



北方华创科技集团股份有限公司

2022 年半年度财务报告

(未经审计)

2022 年 8 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	8,236,632,089.28	9,067,562,269.03
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,265,995,607.79	1,347,918,256.90
应收账款	3,017,647,289.56	1,899,157,846.34
应收款项融资	149,678,104.33	243,595,394.82
预付款项	852,817,427.15	657,772,502.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	39,644,611.88	38,123,871.54
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	10,709,922,562.93	8,034,633,766.60
合同资产	346,743,535.87	295,607,676.88
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	799,548,713.73	738,199,780.37
流动资产合计	25,418,629,942.52	22,322,571,364.93
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	1,704,379.10	
其他权益工具投资	38,728,414.53	33,295,537.82
其他非流动金融资产	0.00	
投资性房地产	58,368,270.94	59,363,668.40
固定资产	2,440,673,148.74	2,422,848,306.82
在建工程	563,487,407.60	143,764,410.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	141,924,674.23	67,966,704.53
无形资产	2,256,313,891.91	2,062,521,352.59
开发支出	3,748,080,521.83	3,307,161,908.77
商誉	17,412,607.23	16,541,639.65
长期待摊费用	44,545,325.65	43,411,474.31
递延所得税资产	490,259,288.71	472,979,550.21
其他非流动资产	99,943,256.94	102,047,446.39
非流动资产合计	9,901,441,187.41	8,731,901,999.68
资产总计	35,320,071,129.93	31,054,473,364.61
流动负债：		
短期借款	217,861,563.97	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,433,163,866.05	533,831,369.43
应付账款	3,961,606,013.73	3,498,972,925.70
预收款项	66,464.10	66,217.95
合同负债	5,678,224,630.58	5,046,171,822.03
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	422,381,134.82	517,372,134.79
应交税费	190,971,740.72	109,547,670.41
其他应付款	327,162,838.78	285,612,435.44
其中：应付利息	1,460,864.89	2,810,136.99
应付股利	158,388,119.98	75,222,312.23
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	26,342,818.60	9,859,570.96
其他流动负债	775,431,533.72	1,266,792,787.80
流动负债合计	13,033,212,605.07	11,268,226,934.51

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,500,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	85,978,087.61	21,926,846.64
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,566,395,742.14	2,565,015,478.85
递延所得税负债	518,355.85	492,428.02
其他非流动负债	285,641.08	420,517.52
非流动负债合计	4,153,177,826.68	2,587,855,271.03
负债合计	17,186,390,431.75	13,856,082,205.54
所有者权益：		
股本	527,352,974.00	525,726,874.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	13,636,611,564.89	13,532,111,849.49
减：库存股	91,199,772.00	152,484,125.00
其他综合收益	-2,237,673.11	-3,692,226.87
专项储备		
盈余公积	71,807,463.86	71,807,463.86
一般风险准备		
未分配利润	3,570,637,830.29	2,924,089,717.82
归属于母公司所有者权益合计	17,712,972,387.93	16,897,559,553.30
少数股东权益	420,708,310.25	300,831,605.77
所有者权益合计	18,133,680,698.18	17,198,391,159.07
负债和所有者权益总计	35,320,071,129.93	31,054,473,364.61

法定代表人：赵晋荣 主管会计工作负责人：李延辉 会计机构负责人：王亚

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,896,568,349.32	2,285,006,078.93
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,673,952.00	1,084,927.00
应收账款	1,998,126.68	1,998,126.68
应收款项融资		
预付款项	26,970,694.26	26,865,142.70
其他应收款	20,447,976.85	30,054,126.20

其中：应收利息		
应收股利	3,224,301.90	4,904,301.90
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,137.36	5,433,234.57
流动资产合计	1,947,668,236.47	2,350,441,636.08
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	12,417,846,941.68	12,416,142,562.58
其他权益工具投资	38,728,414.53	33,295,537.82
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	35,769,849.18	34,697,030.83
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,489,774.64	8,635,313.63
无形资产	1,655,053.91	1,951,017.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,148,858.93	371,480.26
递延所得税资产	42,354,547.74	40,941,991.23
其他非流动资产	18,756,634.78	23,118,250.85
非流动资产合计	12,566,750,075.39	12,559,153,185.11
资产总计	14,514,418,311.86	14,909,594,821.19
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,970,074.28	1,889,100.08
预收款项	66,464.10	66,217.95
合同负债	426,178.52	392,389.38
应付职工薪酬	62,986,003.56	55,518,851.94
应交税费	9,166,963.62	2,409,068.44
其他应付款	219,306,235.66	175,333,050.50
其中：应付利息		2,810,136.99
应付股利	110,649,541.92	2,572,724.17

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	146,723.17	143,389.37
其他流动负债	51,010.62	500,051,010.62
流动负债合计	294,119,653.53	735,803,078.28
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,399,098.61	9,198,079.49
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	31,230,000.00	31,230,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	40,629,098.61	40,428,079.49
负债合计	334,748,752.14	776,231,157.77
所有者权益：		
股本	527,352,974.00	525,726,874.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	13,538,328,235.41	13,433,828,520.01
减：库存股	91,199,772.00	152,484,125.00
其他综合收益	-598,792.85	-598,792.85
专项储备		
盈余公积	63,060,333.25	63,060,333.25
未分配利润	142,726,581.91	263,830,854.01
所有者权益合计	14,179,669,559.72	14,133,363,663.42
负债和所有者权益总计	14,514,418,311.86	14,909,594,821.19

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	5,443,813,858.90	3,608,358,719.53
其中：营业收入	5,443,813,858.90	3,608,358,719.53
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,560,313,609.54	3,331,940,386.76
其中：营业成本	2,918,992,128.07	2,051,312,345.17
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	44,971,237.87	31,186,414.88
销售费用	309,297,732.99	221,520,732.40
管理费用	503,626,745.77	406,894,711.69
研发费用	821,450,743.92	627,405,050.22
财务费用	-38,024,979.08	-6,378,867.60
其中：利息费用	4,524,778.46	14,205,085.48
利息收入	63,735,930.77	15,842,915.19
加：其他收益	216,109,017.44	204,381,086.98
投资收益（损失以“－”号填列）	134,699.10	545,798.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	134,699.10	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-65,692,432.58	-38,924,268.24
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-2,691,361.01	1,175,487.72
资产处置收益（损失以“－”号填列）	267,070.11	957,544.62
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,031,627,242.42	444,553,982.77
加：营业外收入	5,994,032.52	5,135,115.00
减：营业外支出	42,761.80	448,298.09
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,037,578,513.14	449,240,799.68
减：所得税费用	163,076,878.44	77,261,808.13
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	874,501,634.70	371,978,991.55
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	874,501,634.70	371,978,991.55
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	754,624,930.22	310,345,603.44
2.少数股东损益	119,876,704.48	61,633,388.11
六、其他综合收益的税后净额	1,454,553.76	351,686.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,454,553.76	351,686.57
（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		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	1,454,553.76	351,686.57
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	1,454,553.76	351,686.57
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	875,956,188.46	372,330,678.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	756,079,483.98	310,697,290.01
归属于少数股东的综合收益总额	119,876,704.48	61,633,388.11
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	1.4332	0.6251
(二) 稀释每股收益	1.4321	0.6251

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：赵晋荣 主管会计工作负责人：李延辉 会计机构负责人：王亚

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	1,103,556.63	6,833,440.65
减：营业成本	693,177.04	6,013,604.66
税金及附加	281,204.08	238,493.82
销售费用	1,018,538.97	1,248,409.39
管理费用	25,981,462.20	21,292,600.00
研发费用	1,584,202.86	1,353,146.40
财务费用	-19,165,192.11	2,569,997.57
其中：利息费用	1,681,847.37	7,392,207.57
利息收入	20,856,891.90	5,347,143.51
加：其他收益	51,636.62	151,671.76
投资收益（损失以“一”号填列）	134,699.10	58,739,698.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	134,699.10	



以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,791,141.63	400,824.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-15,894,642.32	33,409,383.31
加：营业外收入	1,454,631.46	321,300.00
减：营业外支出		360,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-14,440,010.86	33,370,683.31
减：所得税费用	-1,412,556.51	-4,476,665.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-13,027,454.35	37,847,348.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-13,027,454.35	37,847,348.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（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		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-13,027,454.35	37,847,348.42
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0247	0.0762
（二）稀释每股收益	-0.0247	0.0762

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,104,119,453.53	4,329,770,861.63
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	109,306,658.39	108,636,862.86
收到其他与经营活动有关的现金	487,103,632.26	131,037,532.70
经营活动现金流入小计	5,700,529,744.18	4,569,445,257.19
购买商品、接受劳务支付的现金	5,129,142,375.56	3,411,513,107.42
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,451,881,977.61	949,825,427.30
支付的各项税费	405,245,872.78	314,069,509.08
支付其他与经营活动有关的现金	250,720,747.31	93,144,221.56
经营活动现金流出小计	7,236,990,973.26	4,768,552,265.36
经营活动产生的现金流量净额	-1,536,461,229.08	-199,107,008.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	295,536.00	3,132,228.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	295,536.00	3,132,228.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	616,813,522.23	257,849,325.71
投资支付的现金	6,970,981.92	0.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	623,784,504.15	257,849,325.71
投资活动产生的现金流量净额	-623,488,968.15	-254,717,097.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	107,939,215.24	2,803,280.00
其中：子公司吸收少数股东投资收		

到的现金		
取得借款收到的现金	1,819,214,765.92	1,479,780,048.72
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,927,153,981.16	1,482,583,328.72
偿还债务支付的现金	606,546,237.30	1,148,155,078.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,700,781.91	28,884,538.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	24,391,010.00	18,705,792.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4,295,381.00	51,703,212.48
筹资活动现金流出小计	639,542,400.21	1,228,742,828.69
筹资活动产生的现金流量净额	1,287,611,580.95	253,840,500.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	22,368,113.84	-2,160,595.55
五、现金及现金等价物净增加额	-849,970,502.44	-202,144,201.34
加：期初现金及现金等价物余额	9,030,808,233.40	2,578,310,661.15
六、期末现金及现金等价物余额	8,180,837,730.96	2,376,166,459.81

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,238,827.50	5,856,245.83
收到的税费返还	12,363,604.05	
收到其他与经营活动有关的现金	129,488,930.46	4,799,392.45
经营活动现金流入小计	144,091,362.01	10,655,638.28
购买商品、接受劳务支付的现金		4,264,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	15,704,305.04	11,183,247.68
支付的各项税费	1,064,585.41	1,023,929.89
支付其他与经营活动有关的现金	111,466,757.00	8,394,844.86
经营活动现金流出小计	128,235,647.45	24,866,022.43
经营活动产生的现金流量净额	15,855,714.56	-14,210,384.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		58,759,698.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	214,995.85	18,724,428.90
投资活动现金流入小计	214,995.85	77,484,127.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	527,853.36	1,366,454.40
投资支付的现金	6,970,981.92	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		13,000,000.00
投资活动现金流出小计	7,498,835.28	14,366,454.40
投资活动产生的现金流量净额	-7,283,839.43	63,117,673.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	107,939,215.24	2,803,280.00
取得借款收到的现金		1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	107,939,215.24	1,002,803,280.00

偿还债务支付的现金	500,000,000.00	500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,287,260.27	4,002,705.48
支付其他与筹资活动有关的现金	661,559.71	100,000,000.00
筹资活动现金流出小计	504,948,819.98	604,002,705.48
筹资活动产生的现金流量净额	-397,009,604.74	398,800,574.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-388,437,729.61	447,707,863.38
加：期初现金及现金等价物余额	2,284,811,092.22	197,182,840.37
六、期末现金及现金等价物余额	1,896,373,362.61	644,890,703.75

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	525,726,874.00				13,532,111,849.49	152,484,125.00	-3,692,226.87	71,807,463.86			2,924,089,717.82		16,897,559,553.30	300,831,605.77	17,198,391,590.77
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	525,726,874.00				13,532,111,849.49	152,484,125.00	-3,692,226.87	71,807,463.86			2,924,089,717.82		16,897,559,553.30	300,831,605.77	17,198,391,590.77
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,626,100.00				104,499,715.40	-61,284,353.00	1,454,553.76				646,548,112.47		815,412,834.63	119,876,704.48	935,289,539.11
（一）综合收益总额							1,454,553.76				754,624,930.22		756,079,483.98	119,876,704.48	875,956,188.46
（二）所有	1,626,100.00				104,499,715.40	-61,284,353.00							167,815,412,834.63		167,815,412,834.63

者投入和减少资本	6,100.00				499,715.40	61,284,353.00						410,168.40		410,168.40
1. 所有者投入的普通股	1,626,100.00				241,067,657.93							242,693,757.93		242,693,757.93
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					-136,567,942.53	-61,284,353.00						-75,283,589.53		-75,283,589.53
4. 其他														
(三) 利润分配												-108,076,817.75		-108,076,817.75
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配												-108,076,817.75		-108,076,817.75
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														

1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	527,352,974.00				13,636,611,564.89	91,199,772.00	-2,237,673.11		71,807,463.86		3,570,637,830.29		17,712,972,387.93	420,708,310.25	18,133,680,698.18

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	496,462,525.00				4,467,682,525.71	154,380,390.00	-1,497,207.49		69,209,176.79		1,903,398,955.97		6,780,875,585.98	330,912,670.81	7,111,788,256.79
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	496,462,525.00				4,467,682,525.71	154,380,390.00	-1,497,207.49		69,209,176.79		1,903,398,955.97		6,780,875,585.98	330,912,670.81	7,111,788,256.79
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	59,925.00				19,841,478.79	-863,425.00	351,686.57				310,345,603.44		331,462,118.80	-98,241,528.77	233,220,589.93
（一）综合收益总额							351,686.57				310,345,603.44		310,697,290.01	61,633,881.1	372,330,678.12
（二）所有者投入和减少资本	59,925.00				19,841,478.79	-863,425.00							20,764,828.79	-66,345,916.98	45,581,088.19
1. 所有者	84,9				4,46								4,55	-	2,11

投入的普通股	25,000				5,894.24								0,819.24	2,439,500.00	1,319,240
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					-1,569,407.43								-1,569,407.43		-1,569,407.43
4. 其他	-25,000.00				16,944,991.98	-863,425.00							17,783,416.98	-63,906,416.98	-46,123,000.00
(三) 利润分配														-93,529,000.00	-93,529,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配														-93,529,000.00	-93,529,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															

2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	496,522,450.00				4,487,524,004.50	153,516,965.00	-1,145,520.92		69,209,176.79		2,213,744,559.41		7,112,337,704.78	232,671,141.94	7,345,008,846.72

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	525,726,874.00				13,433,828,520.01	152,484,125.00	-598,792.85		63,060,333.25	263,830,854.01		14,133,363,663.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	525,726,874.00				13,433,828,520.01	152,484,125.00	-598,792.85		63,060,333.25	263,830,854.01		14,133,363,663.42
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,626,100.00				104,499,715.40	-61,284,353.00				-121,104,272.10		46,305,896.30
（一）综合收益总额										-13,027,454.35		-13,027,454.35
（二）所有者投入和减少资本	1,626,100.00				104,499,715.40	-61,284,353.00						167,410,168.40
1. 所有者投入的普通股	1,626,100.00				241,067,657.93							242,693,757.93
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有					-136,5	-61,28						-75,28



者权益的金额					67,94 2.53	4,353. 00						3,589. 53
4. 其他												
(三) 利润分配										- 108,0 76,81 7.75		- 108,0 76,81 7.75
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他										- 108,0 76,81 7.75		- 108,0 76,81 7.75
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	527,3 52,97 4.00				13,53 8,328, 235.4 1	91,19 9,772. 00	- 598,7 92.85		63,06 0,333. 25	142,7 26,58 1.91		14,17 9,669, 559.7 2

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	未分	其他	所有

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	配利润		者权益合计
一、上年期末余额	496,462,525.00				4,595,154,051.01	154,380,390.00			60,462,046.18	294,567,212.70		5,292,265,444.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	496,462,525.00				4,595,154,051.01	154,380,390.00			60,462,046.18	294,567,212.70		5,292,265,444.89
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	59,925.00				2,977,226.88	-863,425.00				37,847,348.42		41,747,925.30
（一）综合收益总额										37,847,348.42		37,847,348.42
（二）所有者投入和减少资本	59,925.00				2,977,226.88	-863,425.00						3,900,576.88
1. 所有者投入的普通股	84,925.00				4,465,894.24							4,550,819.24
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					-1,557,311.13							-1,557,311.13
4. 其他	-25,000.00				68,643.77	-863,425.00						907,068.77
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												

(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	496,522,450.00				4,598,131,277.89	153,516,965.00			60,462,046.18	332,414,561.12		5,334,013,370.19

### 三、公司基本情况

#### 1.1 公司概况

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

截至2022年6月30日，本公司股本为人民币527,352,974.00元，实收资本为人民币527,352,974.00元。

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

经营范围：组装生产集成电路设备、光伏设备、TFT设备、真空设备、锂离子电池设备、流量计、电子元器件；销售集成电路设备、光伏设备、TFT设备、真空设备、锂离子电池设备、流量计、电子元器件；技术咨询；技术开发；技术转让；经济贸易咨询；投资及投资管理；货物进出口；技术进出口；代理进出口。

本公司及各子公司主要从事基础电子产品的研发、生产、销售和技术服务业务。主要产品为电子工艺装备和电子元器件。

本财务报表业经本公司董事会于2022年8月29日决议批准报出。

#### 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司2022年半年度纳入合并范围的子公司共23户，详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本公司本期合并范围比上期增加1户，详见本附注“八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事电子工艺装备和电子元器件生产开发与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 5.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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的，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 6），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“22、长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合

收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“22、长期股权投资”或本附注“10、金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 22）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 9.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）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；以及（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

### 9.2 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### 10.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### 10.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

##### 10.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，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，计入留存收益。

#### 10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

### 10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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，信用损失应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，信用损失应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，信用损失应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) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业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。

(5) 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。

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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 11 应收票据、12 应收账款、16 合同资产、21 长期应收款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，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，作为减值损失或利得计入当期损益。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，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 14 其他应收款、21 长期应收款。

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。

#### 10.2.1 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。

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) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

(2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

(3) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

(4) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

(5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

(6) 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；

(7) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以上一个或多个指标发生显著变化等。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

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的，则假设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，并且即使较长时间内经济环境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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 10.2.2 已发生信用减值的金融资产

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：债务人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

当本公司预期对金融资产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。

### 10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

### 10.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 10.5 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

### 11.1 预期信用损失的确定方法

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

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

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

### 11.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

## 12、应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

### 12.1 预期信用损失的确定方法

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

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

#### 12.1.1 单项计提信用损失的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将逾期天数超过 30 日，或者导致信用风险显著增加因素中一个或多个指标发生显著变化的应收款项确认为单项计提信用损失。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。信用风险显著增加因素见 10、金融工具。

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

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

组合名称	组合内容
应收客户款项	以账龄表为基础的减值准备矩阵

### 12.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

### 13、应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

#### 14.1 预期信用损失的确定方法

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

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

组合名称	组合内容
应收其他款项	为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等一般性往来款
应收利息	应收金融机构利息
应收股利	应收关联方股利

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

#### 14.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款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，该其他应收款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其他应收款的损失准备，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。

### 15、存货

#### 15.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及库存商品、低值易耗品等。

#### 15.2 存货取得和发出的计价方法

存货按成本进行初始计量。存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 15.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

### 15.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

### 16.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

组合名称	组合内容
应收客户合同资产	以账龄表为基础的减值准备矩阵

### 16.2.2 预期损失的会计处理方法

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。

## 17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。



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

## 18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项、租赁业务保证金等。

### 21.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司对租赁应收款项，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；对于应收租赁款以外的其他长期应收款，若该长期应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

组合名称	组合内容
长期应收款组合 1	应收租赁款
长期应收款组合 2	应收取的租赁履约保证金
长期应收款组合 3	其他长期应收款项

### 21.2 预期信用损失的会计处理方法

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。对于应收租赁款以外的其他长期应收款，本公司在前一会计期间已经按照相当于长期应收款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，该长期应收款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长期应收款的损失准备，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。

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

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

### 22.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

### 22.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### 22.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### 22.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### 22.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“6、合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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、已出租的建筑物等。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（或类似机构）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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“31、长期资产减值”。

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



投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用年限	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	30-40	3.00	2.43--3.23

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）折旧方法

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法。详见附注“31、长期资产减值”。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“31、长期资产减值”。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、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。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

类别	预计使用年限	预计净残值率 (%)	年摊销率 (%)
土地使用权	50	--	2.00
专利权	10	--	10.00
非专利技术	10	--	10.00
软件	5-10	--	20.00-10.00
商标	10	--	10.00
客户关系	10	--	10.00

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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还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。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注“31、长期资产减值”。

## 31、长期资产减值

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

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

础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 32、长期待摊费用

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

## 33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 35、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。

## 36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 36.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### 36.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 37、股份支付

### 37.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

#### （1）以权益结算的股份支付

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

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

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

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

## (2) 以现金结算的股份支付

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

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

### 37.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### 37.3 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

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

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

本公司向客户授予知识产权许可的，评估该知识产权许可是否构成单项履约义务。对于构成单项履约义务的，同时满足下列条件时，本公司作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，应当作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：（1）合同要求或客户能够合理预期本公司将从事对该项知识产权有重大影响的活动；（2）该活动对客户将产生有利或不利影响；（3）该活动不会导致向客户转让某项商品。

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

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

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

### 39.1 商品销售收入

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的验收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

### 39.2 提供劳务收入

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

### 39.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按履约期间分期确认收入。

### 39.4 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

### 41.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 41.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。



与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

#### 41.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### 41.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为土地使用权、房屋建筑物、机器设备和运输设备。

##### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注 24、固定资产），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。

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

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

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### （2）本公司作为出租人

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

#### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 43.1 重大会计判断和估计

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

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

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

### 43.2 信用损失计提

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

### 43.3 存货跌价准备

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

### 43.4 长期资产减值准备

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

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

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

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

#### 43.5 折旧和摊销

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

#### 43.6 开发支出

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

#### 43.7 递延所得税资产

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

#### 43.8 所得税

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

#### 43.9 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

#### 43.10 购买少数股东权益

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加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资本公积，资本公积（资本溢价）的金额不足冲减的，调整留存收益。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般计税方法：销售货物或提供应税劳务增值额；简易计税方法：不动产租赁收入、销售使用过的固定资产处	一般计税方法：13%-6%；不动产租赁收入：5%；销售使用过的固定资产处置收入：3%

	置收入。	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额和免抵增值税税额之和	7%、5%
企业所得税	实际应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额和免抵增值税税额之和	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额和免抵增值税税额之和	2%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 30% 后的余值计缴； 从租计征的，按租金收入计缴	从价计征：1.2% 从租计征：12%
城镇土地使用税	按计税土地面积计缴	1.5 元、3 元/平方米/年

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

## 2、税收优惠

(1) 增值税,根据财政部税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)有关规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。公司符合条件的下属子公司已在国家税务局备案,2022 年享受该项税收优惠政策。全资子公司北京七星华创集成电路装备有限公司 2007 年设立,根据国家赋予出口加工区的优惠政策:在北京天竺空港工业区内加工、生产的货物和应税劳务,免征增值税。

(2) 企业所得税,本公司、全资子公司北方华创微电子及其下属子公司除合肥北方华创微电子装备有限公司、北京北方华创半导体装备有限公司、西安北方华创微电子装备有限公司以外,全资子公司北京七星华创精密电子科技有限责任公司及其下属公司除母公司、全资子公司北京北方华创真空技术有限公司及其下属子公司除北京北方华创新能源锂电装备技术有限公司、全资子公司北京七星华创微电子有限责任公司按照北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局等部门联合下发的通知,根据《高新技术企业认定管理办法》,获得高新技术企业证书,享受高新技术企业所得税优惠政策。自获得高新技术企业认定后三年内,按 15% 的比例缴纳企业所得税。

境外投资企业,按注册地所得税政策执行。

依据财政部税务总局公告《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13)号文件规定,自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。

依据财政部税务总局公告《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12 号)自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

依据财政部税务总局公告《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司符合条件的下属子公司按上述政策计缴企业所得税。

根据上述规定小微企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,按照相当于 2.5% 的税率缴纳企业所得税;超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,按照相当于 5% 的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	337,491.60	208,361.88
银行存款	8,180,500,239.36	9,030,599,871.52
其他货币资金	55,794,358.32	36,754,035.63
合计	8,236,632,089.28	9,067,562,269.03
其中：存放在境外的款项总额	66,638,048.12	67,587,648.13
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	55,794,358.32	36,754,035.63

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	434,037,055.99	374,323,279.82
商业承兑票据	831,958,551.80	973,594,977.08
合计	1,265,995,607.79	1,347,918,256.90

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏	1,269,017,706.97	100.00%	3,022,099.18	0.24%	1,265,995,607.79	1,352,909,044.30	100.00%	4,990,787.40	0.37%	1,347,918,256.90

账准备的应收票据										
其中：										
银行承兑票据	434,037,055.99	34.20%			434,037,055.99	374,323,279.82	27.67%			374,323,279.82
商业承兑票据	834,980,650.98	65.80%	3,022,099.18	0.36%	831,958,551.80	978,585,764.48	72.33%	4,990,787.40	0.51%	973,594,977.08
合计	1,269,017,706.97	100.00%	3,022,099.18	0.24%	1,265,995,607.79	1,352,909,044.30	100.00%	4,990,787.40	0.37%	1,347,918,256.90

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	834,980,650.98	3,022,099.18	0.36%
合计	834,980,650.98	3,022,099.18	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	4,990,787.40		1,968,688.22			3,022,099.18
合计	4,990,787.40		1,968,688.22			3,022,099.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	137,036,906.25
合计	137,036,906.25

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	759,073,230.99	
商业承兑票据		48,363,775.05

合计	759,073,230.99	48,363,775.05
----	----------------	---------------

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,304,031,163.58	100.00%	286,383,874.02	8.67%	3,017,647,289.56	2,117,452,360.70	100.00%	218,294,514.36	10.31%	1,899,157,846.34
其中：										
账龄矩阵	3,304,031,163.58	100.00%	286,383,874.02	8.67%	3,017,647,289.56	2,117,452,360.70	100.00%	218,294,514.36	10.31%	1,899,157,846.34
合计	3,304,031,163.58	100.00%	286,383,874.02	8.67%	3,017,647,289.56	2,117,452,360.70	100.00%	218,294,514.36	10.31%	1,899,157,846.34

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄矩阵	3,304,031,163.58	286,383,874.02	8.67%
合计	3,304,031,163.58	286,383,874.02	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,839,714,010.41
1 至 2 年	292,123,389.89
2 至 3 年	30,429,698.17
3 年以上	141,764,065.11
3 至 4 年	7,129,221.10
4 至 5 年	39,530,907.08
5 年以上	95,103,936.93
合计	3,304,031,163.58

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄矩阵	218,294,514.36	68,089,359.66				286,383,874.02
合计	218,294,514.36	68,089,359.66				286,383,874.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	109,228,703.00	3.31%	5,804,737.15
客户 2	106,879,255.62	3.23%	5,343,962.78



客户 3	105,434,547.96	3.19%	6,530,358.32
客户 4	85,877,017.00	2.60%	4,293,850.85
客户 5	77,534,478.53	2.35%	7,650,002.43
合计	484,954,002.11	14.68%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	149,678,104.33	243,595,394.82
合计	149,678,104.33	243,595,394.82

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用  不适用

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	779,282,984.35	91.38%	610,144,688.38	92.76%
1 至 2 年	67,853,715.40	7.96%	43,733,745.31	6.65%
2 至 3 年	2,009,450.17	0.23%	888,688.96	0.13%
3 年以上	3,671,277.23	0.43%	3,005,379.80	0.46%
合计	852,817,427.15		657,772,502.45	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债务人名称	金额	未结转的原因
供应商 1	12,825,980.72	合同尚未执行完毕
供应商 2	8,894,379.00	合同尚未执行完毕
供应商 3	3,697,331.90	合同尚未执行完毕
供应商 4	2,480,114.49	合同尚未执行完毕
供应商 5	1,593,944.99	合同尚未执行完毕
合计	29,491,751.10	

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 358,645,280.26 元，占预付账款期末余额的合计数的比例为 42.05%。

**8、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	39,644,611.88	38,123,871.54
合计	39,644,611.88	38,123,871.54

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2) 重要逾期利息**

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**3) 坏账准备计提情况**□适用  不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

**3) 坏账准备计提情况**□适用  不适用

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	34,236,865.97	37,494,472.53
备用金	2,186,250.97	80,470.00
往来款及其他	7,167,389.95	4,257,219.58
代垫款	89,356.08	40,246.98
合计	43,679,862.97	41,872,409.09

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,748,537.55			3,748,537.55
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	286,713.54			286,713.54
2022 年 6 月 30 日余额	4,035,251.09			4,035,251.09

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	37,868,169.78
1 至 2 年	1,330,297.52
2 至 3 年	3,002,762.29
3 年以上	1,478,633.38
3 至 4 年	68,760.12
4 至 5 年	31,772.75
5 年以上	1,378,100.51
合计	43,679,862.97

**3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

账龄矩阵	3,748,537.55	286,713.54				4,035,251.09
合计	3,748,537.55	286,713.54				4,035,251.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京电子城有限责任公司	保证金	5,824,053.00	1-3 年	13.33%	457,060.36
中电商务（北京）有限公司	保证金	4,664,149.00	1 年以内	10.68%	233,207.45
安徽英发睿能科技股份有限公司	保证金	2,300,000.00	1 年以内	5.27%	115,000.00
通威太阳能（金堂）有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	4.58%	100,000.00
通威太阳能（眉山）有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	4.58%	100,000.00
合计		16,788,202.00		38.43%	1,005,267.81

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

#### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	4,992,701,545.42	100,685.48	4,992,600,859.94	3,228,910,604.25	100,685.48	3,228,809,918.77
在产品	623,271,093.37	1,219,211.94	622,051,881.43	739,162,936.89	1,219,211.94	737,943,724.95
库存商品	5,097,425,816.51	9,109,173.45	5,088,316,643.06	4,070,328,423.96	9,109,173.45	4,061,219,250.51
周转材料	6,953,178.50		6,953,178.50	6,660,872.37		6,660,872.37
合计	10,720,351,633.80	10,429,070.87	10,709,922,562.93	8,045,062,837.47	10,429,070.87	8,034,633,766.60

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	100,685.48					100,685.48
在产品	1,219,211.94					1,219,211.94
库存商品	9,109,173.45					9,109,173.45
合计	10,429,070.87					10,429,070.87

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

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
销售合同	364,993,195.66	18,249,659.79	346,743,535.87	311,165,975.66	15,558,298.78	295,607,676.88
合计	364,993,195.66	18,249,659.79	346,743,535.87	311,165,975.66	15,558,298.78	295,607,676.88

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

销售合同	2,691,361.01			
合计	2,691,361.01			—

### 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴及留抵税款	798,733,538.51	737,940,534.44
其他	815,175.22	259,245.93
合计	799,548,713.73	738,199,780.37

其他说明：

### 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额				
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
重要的其他债权投资								

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
减值准备计提情况								

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			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	
坏账准备减值情况							

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京诺华资本投资管理有限公司		1,569,680.00		134,699.10						1,704,379.10	
小计		1,569,680.00		134,699.10						1,704,379.10	
合计		1,569,680.00		134,699.10						1,704,379.10	

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	38,728,414.53	33,295,537.82
合计	38,728,414.53	33,295,537.82

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	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

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用



单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	82,003,789.39			82,003,789.39
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	82,003,789.39			82,003,789.39
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	22,640,120.99			22,640,120.99
2.本期增加金额	995,397.46			995,397.46
(1) 计提或摊销	995,397.46			995,397.46
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	23,635,518.45			23,635,518.45
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	58,368,270.94			58,368,270.94
2.期初账面价值	59,363,668.40			59,363,668.40

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,440,673,148.74	2,422,848,306.82
合计	2,440,673,148.74	2,422,848,306.82

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,778,180,311.62	1,497,398,429.05	15,517,509.75	268,742,476.89	3,559,838,727.31
2.本期增加金额	0.09	93,728,933.18		24,595,252.76	118,324,186.03
(1) 购置		47,253,545.55		24,413,819.13	71,667,364.68
(2) 在建工程转入		46,475,387.63		181,433.63	46,656,821.26
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	0.09				0.09
3.本期减少金额		42,465,659.12	9,437.85	1,819,135.05	44,294,232.02
(1) 处置或报废		42,241,862.99		1,696,436.29	43,938,299.28
(2) 汇率变动		223,796.13	9,437.85	122,698.76	355,932.74
4.期末余额	1,778,180,311.71	1,548,661,703.11	15,508,071.90	291,518,594.60	3,633,868,681.32
二、累计折旧					
1.期初余额	212,714,443.06	709,034,592.70	10,919,235.24	155,878,667.43	1,088,546,938.43
2.本期增加金额	21,987,724.14	59,171,694.39	442,631.04	18,499,551.40	100,101,600.97
(1) 计提	21,987,724.14	59,114,906.52	438,399.88	18,460,831.74	100,001,862.28
(2) 汇率变动		56,787.87	4,231.16	38,719.66	99,738.69
3.本期减少金额		23,898,269.05		1,644,435.07	25,542,704.12
(1) 处置或报废		23,898,269.05		1,644,435.07	25,542,704.12
4.期末余额	234,702,167.20	744,308,018.04	11,361,866.28	172,733,783.76	1,163,105,835.28
三、减值准备					
1.期初余额		48,268,062.04		175,420.02	48,443,482.06

2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额		18,331,448.82		22,335.94	18,353,784.76
(1) 处 置或报废		18,331,448.82		22,335.94	18,353,784.76
4.期末余额		29,936,613.22		153,084.08	30,089,697.30
四、账面价值					
1.期末账面 价值	1,543,478,144.51	774,417,071.85	4,146,205.62	118,631,726.76	2,440,673,148.74
2.期初账面 价值	1,565,465,868.56	740,095,774.31	4,598,274.51	112,688,389.44	2,422,848,306.82

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
三期厂房	254,408,495.43	办理中

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	563,487,407.60	143,764,410.19
合计	563,487,407.60	143,764,410.19

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
高端集成电路设备研发及产业化项目	50,455,429.98		50,455,429.98	50,455,429.98		50,455,429.98
半导体装备产业化基地扩产项目	222,442,495.32		222,442,495.32			
高精密产业基地项目（三期）	161,907,707.80		161,907,707.80	5,684,830.94		5,684,830.94
真空装备厂房项目	24,886,601.49		24,886,601.49	866,201.90		866,201.90
半导体研发楼项目	22,444,536.57		22,444,536.57	667,351.70		667,351.70
设备安装	61,446,172.16		61,446,172.16	78,940,619.77		78,940,619.77
厂房改造	19,904,464.28		19,904,464.28	7,149,975.90		7,149,975.90
合计	563,487,407.60		563,487,407.60	143,764,410.19		143,764,410.19

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
高端集成电路设备研发及产业化项目	432,720,000.00	50,455,429.98				50,455,429.98	100.00%	100%				其他
半导体装备产业化基地扩产项目	3,816,310,000.00		222,442,495.32			222,442,495.32	6.00%	6%				其他
高精密产业基地项目（三期）	800,000,000.00	5,684,830.94	156,222,876.86			161,907,707.80	20.00%	20%				其他
真空装备厂房项目	182,850,000.00	866,201.90	24,020,399.59			24,886,601.49	13.00%	13%				其他
半导体研发楼项目	71,560,000.00	667,351.70	21,777,184.87			22,444,536.57	31.00%	31%				其他
委外设备制造安装一	105,000,000.00	10,754,929.31	3,678,734.47			14,433,663.78	14.00%	14%				其他
委外设备制造安装二	41,410,000.00	19,083,109.87	4,011,622.34			23,094,732.21	56.00%	56%				其他
合计	5,449,000,000.00	87,511,800.00	432,000,000.00			519,660,000.00						

	850,000.00	53.70	153,313.45			5,167.15					
--	------------	-------	------------	--	--	----------	--	--	--	--	--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

## (4) 工程物资

单位：元

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

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用  不适用

## 24、油气资产

□适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	土地使用权	房屋建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	46,646,703.72	29,568,459.84	5,516,516.92		81,731,680.48
2.本期增加金额		86,115,350.98			86,115,350.98
3.本期减少金额		41,974.93			41,974.93
4.期末余额	46,646,703.72	115,641,835.89	5,516,516.92		167,805,056.53
二、累计折旧					
1.期初余额	4,614,541.29	8,629,188.97	521,245.69		13,764,975.95
2.本期增加金额	3,830,053.89	8,071,719.91	241,615.84		12,143,389.64
(1) 计提	3,830,053.89	8,071,719.91	241,615.84		12,143,389.64
3.本期减少金额		27,983.29			27,983.29

(1) 处置		27,983.29			27,983.29
4.期末余额	8,444,595.18	16,672,925.59	762,861.53		25,880,382.30
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	38,202,108.54	98,968,910.30	4,753,655.39		141,924,674.23
2.期初账面价值	42,032,162.43	20,939,270.87	4,995,271.23		67,966,704.53

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	客户关系	合计
一、账面原值							
1.期初余额	572,861,541.14	100,348,274.55	2,231,366,338.95	127,383,356.90	4,339,544.56	47,830,226.55	3,084,129,282.65
2.本期增加金额		2,104,414.53	324,584,217.29	11,059,635.46	921.70		337,749,188.98
(1) 购置				11,059,635.46	921.70		11,060,557.16
(2) 内部研发		2,104,414.53	324,584,217.29				326,688,631.82
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额		-289,443.10			-137,347.54	-	-
(1) 处置							
(2) 汇率变动		-289,443.10			-137,347.54	-	-
4.期末余额	572,861,541.14	102,742,132.18	2,555,950,556.24	138,442,992.36	4,477,813.80	49,455,786.24	3,423,930,821.96
二、累计摊销							
1.期初余额	134,213,502.40	29,205,595.16	790,395,000.46	46,975,936.99	1,748,176.40	19,069,718.65	1,021,607,930.06

2.本期增加金额	5,742,072.76	4,865,639.13	126,598,007.82	6,189,711.77	217,370.40	2,396,198.11	146,008,999.99
(1) 计提	5,742,072.76	4,865,639.13	126,598,007.82	6,189,711.77	217,370.40	2,396,198.11	146,008,999.99
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	139,955,575.16	34,071,234.29	916,993,008.28	53,165,648.76	1,965,546.80	21,465,916.76	1,167,616,930.05
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	432,905,965.98	68,670,897.89	1,638,957,547.96	85,277,343.60	2,512,267.00	27,989,869.48	2,256,313,891.91
2.期初账面价值	438,648,038.74	71,142,679.39	1,440,971,338.49	80,407,419.91	2,591,368.16	28,760,507.90	2,062,521,352.59

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	其他	
集成电路工艺项目研发	3,307,161,908.77	782,140,306.40			324,584,217.29		16,637,476.05	3,748,080,521.83
合计	3,307,161,908.77	782,140,306.40			324,584,217.29		16,637,476.05	3,748,080,521.83

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	汇率变动	
Akron Technologies, Inc.	16,541,639.65		870,967.58			17,412,607.23
合计	16,541,639.65		870,967.58			17,412,607.23

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房改造及装修费	43,411,474.31	9,946,839.46	8,812,988.12		44,545,325.65
合计	43,411,474.31	9,946,839.46	8,812,988.12		44,545,325.65

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	282,418,135.33	44,673,948.81	246,279,898.60	41,954,530.31
内部交易未实现利润	186,868,846.04	28,099,648.73	111,313,226.65	16,858,955.19
可抵扣亏损	350,735,712.91	71,894,973.05	347,282,646.71	71,230,938.66
股权激励	2,152,130,211.82	329,043,067.20	2,152,130,211.82	329,043,067.20
递延收益	91,247,098.60	13,687,064.80	74,463,749.52	11,169,562.43
租赁业务	3,328,522.08	498,899.89	2,913,580.85	435,744.30
其他	7,847,013.13	2,361,686.23	7,742,483.45	2,286,752.12
合计	3,074,575,539.91	490,259,288.71	2,942,125,797.60	472,979,550.21

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元



项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期资产折旧摊销差异	1,672,655.21	518,355.85	1,588,990.06	492,428.02
合计	1,672,655.21	518,355.85	1,588,990.06	492,428.02

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		490,259,288.71		472,979,550.21
递延所得税负债		518,355.85		492,428.02

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	17,896,675.97	18,017,823.18
可抵扣亏损	63,392,047.90	61,037,041.01
合计	81,288,723.87	79,054,864.19

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	9,636,429.12	9,636,429.12	
2023 年	10,194,181.59	10,194,181.59	
2024 年	10,315,997.35	10,315,997.35	
2025 年	24,520,075.00	24,520,075.00	
2026 年	105,047,649.94	105,047,649.94	
2027 年	72,086,064.26	53,189,709.04	
2028 年	25,902,233.52	25,902,233.52	
2029 年	1,910,790.16	1,910,790.16	
2030 年	3,328,911.36	3,328,911.36	
2031 年	9,681,538.89	9,681,538.89	
2032 年	266,835.73		
合计	272,890,706.92	253,727,515.97	

**31、其他非流动资产**

单位：元

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
预付设备及工程款	98,234,479.47		98,234,479.47	100,673,089.98		100,673,089.98
押金	1,708,777.47		1,708,777.47	1,374,356.41		1,374,356.41
合计	99,943,256.94		99,943,256.94	102,047,446.39		102,047,446.39

## 32、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	217,861,563.97	
合计	217,861,563.97	

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,276,747,457.42	266,041,276.32
银行承兑汇票	156,416,408.63	267,790,093.11
合计	1,433,163,866.05	533,831,369.43

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	3,731,291,558.97	3,222,272,701.88
工程款	85,906,669.27	114,780,810.60
设备款	39,827,771.96	23,232,516.54
运费	56,000,591.37	55,128,811.96
劳务及服务费	27,311,267.98	55,731,938.60

其他	21,268,154.18	27,826,146.12
合计	3,961,606,013.73	3,498,972,925.70

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	89,419,919.80	尚未结算
供应商 2	11,003,794.09	尚未结算
供应商 3	10,973,596.94	尚未结算
供应商 4	8,879,913.97	尚未结算
供应商 5	7,462,940.91	尚未结算
供应商 6	5,194,746.71	尚未结算
供应商 7	5,162,937.92	尚未结算
合计	138,097,850.34	

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	66,464.10	66,217.95
合计	66,464.10	66,217.95

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售合同相关的合同负债	5,678,224,630.58	5,046,171,822.03
合计	5,678,224,630.58	5,046,171,822.03

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

一、短期薪酬	503,261,907.82	1,207,181,805.86	1,302,717,843.80	407,725,869.88
二、离职后福利-设定提存计划	14,110,226.97	107,862,247.67	107,317,209.70	14,655,264.94
三、辞退福利		452,574.28	452,574.28	
合计	517,372,134.79	1,315,496,627.81	1,410,487,627.78	422,381,134.82

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	393,299,285.77	991,467,988.03	1,097,781,400.20	286,985,873.60
2、职工福利费		39,415,355.18	39,415,355.18	
3、社会保险费	34,284,037.19	64,306,169.11	65,081,763.40	33,508,442.90
其中：医疗保险费	8,366,310.35	62,244,706.17	63,026,208.65	7,584,807.87
工伤保险费	235,302.41	2,061,462.94	2,055,554.75	241,210.60
补充医疗保险费	25,682,424.43			25,682,424.43
4、住房公积金	69,285.94	62,236,308.39	61,787,679.39	517,914.94
5、工会经费和职工教育经费	75,609,298.92	32,804,670.30	21,700,330.78	86,713,638.44
8、劳务派遣		16,951,314.85	16,951,314.85	
合计	503,261,907.82	1,207,181,805.86	1,302,717,843.80	407,725,869.88

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,925,389.36	88,599,839.56	88,319,279.94	12,205,948.98
2、失业保险费	376,712.26	3,065,942.93	2,769,531.39	673,123.80
3、企业年金缴费	1,808,125.35	16,196,465.18	16,228,398.37	1,776,192.16
合计	14,110,226.97	107,862,247.67	107,317,209.70	14,655,264.94

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	99,770,550.58	63,706,856.60
企业所得税	71,536,167.48	19,530,703.09
个人所得税	8,498,570.21	11,652,872.72
城市维护建设税	3,861,966.74	4,567,082.38
教育费附加	3,139,054.22	3,555,484.56
其他	4,165,431.49	6,534,671.06
合计	190,971,740.72	109,547,670.41

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,460,864.89	2,810,136.99
应付股利	158,388,119.98	75,222,312.23
其他应付款	167,313,853.91	207,579,986.22
合计	327,162,838.78	285,612,435.44

## (1) 应付利息

单位：元

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	325,000.00	
短期借款应付利息	1,135,864.89	
超短融利息		2,810,136.99
合计	1,460,864.89	2,810,136.99

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	110,649,541.92	2,572,724.17
子公司应付股利	47,738,578.06	72,649,588.06
合计	158,388,119.98	75,222,312.23

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	25,010,308.40	14,132,068.86
代收代扣款项	17,735,512.86	15,314,083.58
房租物业费	539,020.70	605,279.36
技术服务费		
其他	124,029,011.95	177,528,554.42
合计	167,313,853.91	207,579,986.22

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票	91,199,772.00	尚未解锁
合计	91,199,772.00	

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	26,342,818.60	9,859,570.96
合计	26,342,818.60	9,859,570.96

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	727,067,763.67	647,138,747.88
超短融资券	0.00	500,000,000.00
票据融资款项	48,363,770.05	119,654,039.92
合计	775,431,533.72	1,266,792,787.80

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21 北方华创 SCP003	500,000,000.00	2021.10.13	119 天	500,000,000.00	500,000,000.00		1,513,150.68		504,287,260.27	0.00
合计				500,000,000.00	500,000,000.00		1,513,150.68		504,287,260.27	0.00

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,500,000,000.00	0.00
合计	1,500,000,000.00	0.00

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	114,657,546.28	29,586,067.97
未确认融资费用	-28,679,458.67	-7,659,221.33
合计	85,978,087.61	21,926,846.64

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,565,015,478.85	104,198,900.00	102,818,636.71	2,566,395,742.14	
合计	2,565,015,478.85	104,198,900.00	102,818,636.71	2,566,395,742.14	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收	本期计入 其他收益	本期冲减 成本费用	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益
------	------	--------------	--------------	--------------	--------------	------	------	---------------



			入金额	金额	金额		相关
国家委办项目	388,586,183.28	38,411,100.00		5,718,480.80		421,278,802.48	与资产相关
北京市委办局项目	2,158,713,976.99	65,787,800.00		95,949,618.95		2,128,552,158.04	与资产相关
国家委办项目	730,000.00					730,000.00	与收益相关
北京市委办局项目	16,985,318.58			1,150,536.96		15,834,781.62	与收益相关
合计	2,565,015,478.85	104,198,900.00		102,818,636.71		2,566,395,742.14	

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延租金	285,641.08	420,517.52
合计	285,641.08	420,517.52

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	525,726,874.00	1,626,100.00				1,626,100.00	527,352,974.00

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,567,102,727.98	241,067,657.93		12,808,170,385.91
其他资本公积	965,009,121.51		136,567,942.53	828,441,178.98
合计	13,532,111,849.49	241,067,657.93	136,567,942.53	13,636,611,564.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1. 本期资本溢价增加主要是 2018 年股票期权激励计划第二个行权期行权和 2019 年股票期权激励计划第一个行权期行权形成。
2. 本期其他资本公积减少主要是 2018 年股票期权激励计划第二个行权期行权和 2019 年股票期权激励计划第一个行权期行权形成。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	152,484,125.00		61,284,353.00	91,199,772.00
合计	152,484,125.00		61,284,353.00	91,199,772.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股减少，主要是因为 2019 年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁形成。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	598,792.85							598,792.85
其他权益工具投资公允价值变动	598,792.85							598,792.85
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,093,434.02	1,454,553.76				1,454,553.76		1,638,880.26
外币财务报表折算差额	3,093,434.02	1,454,553.76				1,454,553.76		1,638,880.26
其他综合收益合计	3,692,226.87	1,454,553.76				1,454,553.76		2,237,673.11

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	71,807,463.86			71,807,463.86
合计	71,807,463.86			71,807,463.86

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,924,089,717.82	1,903,398,955.97
调整后期初未分配利润	2,924,089,717.82	1,903,398,955.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	754,624,930.22	310,345,603.44
应付普通股股利	108,076,817.75	
期末未分配利润	3,570,637,830.29	2,213,744,559.41

调整期初未分配利润明细：

- 1.由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2.由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3.由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4.由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5.其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,433,696,818.22	2,916,091,884.65	3,599,243,852.24	2,045,976,438.63
其他业务	10,117,040.68	2,900,243.42	9,114,867.29	5,335,906.54
合计	5,443,813,858.90	2,918,992,128.07	3,608,358,719.53	2,051,312,345.17

与履约义务相关的信息：

无

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,862,529.23	9,777,023.48
教育费附加	11,271,205.88	7,340,125.50
房产税	9,540,065.72	8,166,745.10
土地使用税	420,636.98	416,661.98
车船使用税	16,736.66	15,184.77

印花税	8,300,086.32	5,311,410.87
其他	559,977.08	159,263.18
合计	44,971,237.87	31,186,414.88

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	244,829,426.90	161,714,065.65
折旧摊销	263,289.59	126,992.70
运输包装费	1,932,233.02	3,706,648.87
差旅费	20,739,390.37	22,133,881.10
业务费	2,839,817.55	3,463,012.28
促销广告费	7,455,727.39	11,208,024.27
销售服务费	17,159,717.34	6,275,382.16
会议费	44,981.94	690,427.20
其他	14,033,148.89	12,202,298.17
合计	309,297,732.99	221,520,732.40

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	318,249,904.59	272,209,431.45
折旧摊销	62,194,996.11	48,211,562.14
物业租赁费	20,350,286.47	12,358,492.91
办公费	10,841,039.58	6,756,216.53
聘请中介机构费	16,386,272.66	13,423,468.68
差旅费	2,709,247.51	3,937,226.33
交通费	964,908.96	573,397.59
业务招待费	5,244,006.80	4,679,720.87
修理费	19,723,353.45	15,244,278.97
专项经费	6,439,491.61	4,584,365.39
物料费	16,442,230.25	7,684,804.07
其他费用	24,081,007.78	17,231,746.76
合计	503,626,745.77	406,894,711.69

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	238,896,826.99	96,057,914.08
折旧摊销	151,207,817.33	128,367,779.77
物业动力费	16,954,162.47	10,435,899.42
材料测试费	387,776,445.51	365,609,725.76
办公差旅费	12,926,526.79	6,725,468.76
其他费用	13,688,964.83	20,208,262.43
合计	821,450,743.92	627,405,050.22

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,524,778.46	14,205,085.48
减：利息收入	63,735,930.77	15,842,915.19
减：汇兑收益	-18,566,307.86	11,386,533.33
金融机构手续费	2,619,865.37	6,645,495.44
合计	-38,024,979.08	-6,378,867.60

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	211,505,935.19	202,547,927.02
代扣个人所得税手续费返还	4,603,082.25	1,833,159.96
合计	216,109,017.44	204,381,086.98

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	134,699.10	
债务重组收益		545,798.92
合计	134,699.10	545,798.92

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-419,755.39	52,559.93
应收账款坏账损失	-67,479,095.94	-39,549,841.93
应收票据坏账损失	2,206,418.75	573,013.76
合计	-65,692,432.58	-38,924,268.24

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-2,691,361.01	1,175,487.72
合计	-2,691,361.01	1,175,487.72

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产利得	267,070.11	957,544.62
合计	267,070.11	957,544.62

### 74、营业外收入

单位：元

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
非货币性资产交换利得	1,933.67		1,933.67
政府补助	1,361,000.00	2,220,802.35	1,361,000.00
其他	4,631,098.85	2,914,312.65	4,631,098.85
合计	5,994,032.52	5,135,115.00	5,994,032.52

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
与日常经营不直接相关的政府补助	北京市委 办局	奖励	因符合地方 政府招商 引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助	否	否	1,358,000.0 0	1,634,705.0 0	与收益相 关
与日常经营不直接相关的政府补助	其他	奖励	因符合地方 政府招商 引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助	否	否	3,000.00	586,097.35	与收益相 关
合计						1,361,000.0 0	2,220,802.3 5	

### 75、营业外支出

单位：元

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
非货币性资产交换损失	400.00	76,417.27	400.00
其他	42,361.80	371,880.82	42,361.80

合计	42,761.80	448,298.09	42,761.80
----	-----------	------------	-----------

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	180,356,661.94	83,902,460.47
递延所得税费用	-17,279,783.50	-6,640,652.34
合计	163,076,878.44	77,261,808.13

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,037,578,513.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	155,661,201.22
子公司适用不同税率的影响	-3,828,343.27
调整以前期间所得税的影响	5,733,452.67
非应税收入的影响	-1,289,179.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,996,352.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-196,605.57
所得税费用	163,076,878.44

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	110,666,729.38	47,322,610.00
保证金、押金	25,387,095.04	3,546,746.25
备用金	1,260,318.36	411,353.23
利息收入	64,006,792.76	15,591,825.19
收到的退税	122,505,441.27	32,451,980.66
股权激励个税	105,275,595.97	2,610,336.50
其他	58,001,659.48	29,102,680.87
合计	487,103,632.26	131,037,532.70

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	1,845,880.18	1,544,408.46
办公、咨询、宣传费	17,448,019.37	14,351,801.74
差旅费、会议费	38,804,627.42	7,728,863.82
房租物业动力费	12,595,528.96	12,356,712.27
业务招待费	8,305,509.86	3,843,149.24
备用金	3,218,663.34	2,489,688.00
运输、仓储、包装费	3,249,176.98	3,053,609.25
交通费	594,132.77	332,096.62
保证金、押金	31,432,509.88	4,986,722.69
股权激励个税	105,275,595.97	2,610,336.50
其他	27,951,102.58	39,846,832.97
合计	250,720,747.31	93,144,221.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外部租金	3,633,821.29	3,140,712.48
收购少数股东股权		48,562,500.00
非公开发行费	660,000.00	
股权登记增发费	1,559.71	
合计	4,295,381.00	51,703,212.48

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元



补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	874,501,634.70	371,978,991.55
加: 资产减值准备	68,383,793.59	37,748,780.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,003,773.17	90,450,807.57
使用权资产折旧	13,640,939.11	4,257,163.09
无形资产摊销	145,889,426.93	118,063,299.92
长期待摊费用摊销	-330,000.53	4,401,600.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-267,070.11	-957,544.62
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-1,533.67	76,144.97
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	23,091,086.32	19,113,967.36
投资损失(收益以“一”号填列)	-134,699.10	-545,798.92
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-17,279,738.50	-8,110,396.74
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	25,927.83	
存货的减少(增加以“一”号填列)	-2,675,288,796.33	-2,181,289,177.63
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-1,165,327,829.87	-1,131,871,284.62
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	1,095,631,857.38	2,477,576,438.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,536,461,229.08	-199,107,008.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	8,180,837,730.96	2,376,166,459.81
减: 现金的期初余额	9,030,808,233.40	2,578,310,661.15
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	-849,970,502.44	-202,144,201.34

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,180,837,730.96	9,030,808,233.40
其中：库存现金	337,491.60	208,361.91
可随时用于支付的银行存款	8,180,500,239.36	9,030,599,871.49
三、期末现金及现金等价物余额	8,180,837,730.96	9,030,808,233.40
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	55,794,358.32	36,754,035.63

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	55,794,358.32	保证金
应收票据	137,036,906.25	质押
合计	192,831,264.57	

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

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			373,587,202.07
其中：美元	51,771,639.22	6.7114	347,460,179.42
欧元	240,046.73	7.0084	1,682,343.50
港币			
新加坡元	196,062.58	4.8170	944,433.45

韩元	4,558,342,658.00	193.9700	23,500,245.70
应收账款			377,969,520.14
其中：美元	56,241,100.11	6.7114	377,456,519.28
欧元	73,198.00	7.0084	513,000.86
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			834,766,073.78
其中：美元	110,800,827.89	6.7114	743,628,676.30
欧元	4,004,254.10	7.0084	28,063,414.43
日元	1,281,488,609.00	0.0491	62,967,224.29
新台币	474,062.00	0.2252	106,758.76
短期借款			217,861,563.97
其中：美元	26,188,561.90	6.7114	175,761,914.34
日元	856,798,470.00	0.0491	42,099,649.63

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方	股权取得	股权取得	股权取得	股权取得	购买日	购买日的	购买日至	购买日至
------	------	------	------	------	-----	------	------	------

名称	时点	成本	比例	方式		确定依据	期末被购买方的收入	期末被购买方的净利润
----	----	----	----	----	--	------	-----------	------------

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

## (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京七星华创精密电子科技有限责任公司	北京	北京	技术开发、技术咨询、技术转让；销售电子产品等	100.00%		投资设立
北京北方华创微电子装备有限公司	北京	北京	从事刻蚀设备等高端半导体装备的研发制造及销售等	100.00%		同一控制下企业合并取得的子公司
北京北方华创真空技术有限公司	北京	北京	生产磁性材料及器件、单晶炉、清洗机、真空炉等	100.00%		投资设立
北京七星华创微电子有限责任公司	北京	北京	技术开发、技术咨询及销售模块电源等	100.00%		投资设立
北京飞行博达电子有限公司	北京	北京	技术开发、技术咨询、销售机械设备	100.00%		同一控制下企业合并取得的子公司

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或
--------	-------	-----	------	------	--------

营企业名称				直接	间接	联营企业投资的会计处理方法
-------	--	--	--	----	----	---------------

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位:元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中: 现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位:元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		



流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,569,680.00	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	134,699.10	

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			38,728,414.53	38,728,414.53
应收款项融资			149,678,104.33	149,678,104.33
持续以公允价值计量的资产总额			188,406,518.86	188,406,518.86
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京七星华电科技集团有限责任公司	北京市	物业管理、文化产业以及电声器件、光伏产品、磁性材料等	96,814.95 万元	33.79%	33.79%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是北京电子控股有限责任公司。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京电控久益实业发展有限公司	同一实际控制人
北京七星华电科技集团有限责任公司	同一实际控制人
京东方科技集团股份有限公司	同一实际控制人
北京兆维电子（集团）有限责任公司	同一实际控制人
北京大华无线电仪器有限责任公司	同一实际控制人
北京电子城高科技集团股份有限公司	同一实际控制人

北京燕东微电子有限公司	同一实际控制人
北京电子信息技师学院	同一实际控制人
北京正东电子动力集团有限公司	同一实际控制人
北京京电进出口有限责任公司	同一实际控制人
北京市电子工业环保技安中心	同一实际控制人
北京市电子产品质量检测中心	同一实际控制人

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京电子控股有限责任公司及其子公司	材料/配件、综合服务	28,266,464.17		否	15,440,654.35

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京电子控股有限责任公司及其子公司	产品/配件、综合服务	63,434,156.20	280,656,748.61

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京电子控股有限责任公司及其子公司	房屋	5,581,598.70	5,516,914.53

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京电子控股有限责任公司及其子公司	房屋	1,896,433.96	1,282,862.85			8,117,951.50	230,987.31	1,316,919.96	429,871.16	74,280,900.30	27,505,512.72

关联租赁情况说明

#### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

#### （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### （6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

#### （7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

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	北京电子控股有限责任公司及其子公司	80,429,713.01	10,370,486.42	112,243,988.61	11,371,422.12
预付款项	北京电子控股有限责任公司及其子公司	178,805.26		6,289,438.43	
其他应收款	北京电子控股有限责任公司及其子公司	6,290,817.00	509,226.76	6,355,037.00	511,522.76

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京电子控股有限责任公司及其子公司	26,126,228.97	21,110,945.73
合同负债	北京电子控股有限责任公司及其子公司	325,893,836.44	51,886,462.13
其他流动负债	北京电子控股有限责任公司及其子公司	36,853,112.18	196,454.71
其他应付款	北京电子控股有限责任公司及其子公司	4,323,735.57	5,882,981.58
租赁负债	北京电子控股有限责任公司及其子公司	84,050,095.83	21,686,351.69
一年内到期的非流动负债	北京电子控股有限责任公司及其子公司	20,659,678.11	4,307,731.91

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	345,662,342.52
公司本期失效的各项权益工具总额	710,400.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余	2018 年股权激励计划涉及的股票期权行权价格为 35.14 元/

期限	股，合同剩余期限 20 天； 2019 年股票期权与限制性激励计划涉及的股票期权行权价格为 69.03 元/股，合同剩余期限为 235 天、600 天
公司期末发行在外的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

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选用国际通行的 B-S（布莱克-舒尔斯）定价模型对授予的股票期权公允价值进行计算。股票期权预期价值根据董事会确定的授权日实际股价、波动率等参数进行计算。
可行权权益工具数量的确定依据	若在行权前公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等事项，应对股票期权数量进行相应的调整。调整方法如下： 1、资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细 $Q=Q_0 \times (1+n)$ 其中：Q <sub>0</sub> 为调整前的股票期权数量；n 为每股的资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细的比率（即每股股票经转增、送股或拆细后增加的股票数量）；Q 为调整后的股票期权数量。 2、配股 $Q=Q_0 \times P_1 \times (1+n) / (P_1 + P_2 \times n)$ 其中：Q <sub>0</sub> 为调整前的股票期权数量；P <sub>1</sub> 为股权登记日当日收盘价；P <sub>2</sub> 为配股价格；n 为配股的比例（即配股的股数与配股前公司总股本的比例）；Q 为调整后的股票期权数量。 3、缩股 $Q=Q_0 \times n$ 其中：Q <sub>0</sub> 为调整前的股票期权数量；n 为缩股比例（即 1 股公司股票缩为 n 股股票）；Q 为调整后的股票期权数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,065,968,159.49
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## 2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------



## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	3,362,535.51	100.00%	1,364,408.83	40.58%	1,998,126.68	3,362,535.51	100.00%	1,364,408.83	40.58%	1,998,126.68

账款										
其中：										
账龄矩阵	3,362,535.51	100.00%	1,364,408.83	40.58%	1,998,126.68	3,362,535.51	100.00%	1,364,408.83	40.58%	1,998,126.68
合计	3,362,535.51	100.00%	1,364,408.83	40.58%	1,998,126.68	3,362,535.51	100.00%	1,364,408.83	40.58%	1,998,126.68

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄矩阵	3,362,535.51	1,364,408.83	40.58%
合计	3,362,535.51	1,364,408.83	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	720,655.17
2 至 3 年	1,641,880.34
3 年以上	1,000,000.00
5 年以上	1,000,000.00
合计	3,362,535.51

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄矩阵	1,364,408.83					1,364,408.83
合计	1,364,408.83					1,364,408.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	3,224,301.90	4,904,301.90
其他应收款	17,223,674.95	25,149,824.30
合计	20,447,976.85	30,054,126.20

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京七星华创微波电子技术有限公司	3,224,301.90	4,904,301.90
合计	3,224,301.90	4,904,301.90

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	29,740.00	19,740.00
往来款及其他	31,148,217.99	32,299,273.71
合计	31,177,957.99	32,319,013.71

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	7,169,189.41			7,169,189.41
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	6,785,093.63			6,785,093.63
2022 年 6 月 30 日余额	13,954,283.04			13,954,283.04

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	1,607,365.18
1 至 2 年	1,350.00
2 至 3 年	10,019,560.00
3 年以上	19,549,682.81
3 至 4 年	4,942,249.58
4 至 5 年	6,028,914.75
5 年以上	8,578,518.48
合计	31,177,957.99

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄矩阵	7,169,189.41	6,785,093.63				13,954,283.04
合计	7,169,189.41	6,785,093.63				13,954,283.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,416,142,562.58		12,416,142,562.58	12,416,142,562.58		12,416,142,562.58
对联营、合营企业投资	1,704,379.10		1,704,379.10			
合计	12,417,846,941.68		12,417,846,941.68	12,416,142,562.58		12,416,142,562.58

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京飞行博达电子有限公司	1,726,794,272.48					1,726,794,272.48	
北京北方华创微电子装备有限公司	9,896,521,758.67					9,896,521,758.67	
北京七星华创精密电子科技有限公司	176,615,472.69					176,615,472.69	
北京北方华创真空技术有限公司	420,455,762.79					420,455,762.79	
北京七星华创微电子有限责任公司	194,735,294.95					194,735,294.95	
北京七星华创集成装备电路有限公司	1,020,001.00					1,020,001.00	
合计	12,416,142,562.58					12,416,142,562.58	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京诺华资本投资管理有限公司		1,569,680.00		134,699.10						1,704,379.10	
小计		1,569,680.00		134,699.10						1,704,379.10	

		80.00		.10						79.10	
合计		1,569,680.00		134,699.10						1,704,379.10	

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			5,461,088.49	5,427,465.62
其他业务	1,103,556.63	693,177.04	1,372,352.16	586,139.04
合计	1,103,556.63	693,177.04	6,833,440.65	6,013,604.66

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		58,739,698.51
权益法核算的长期股权投资收益	134,699.10	
合计	134,699.10	58,739,698.51

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	268,603.78	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	121,713,430.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,253,225.94	
减：所得税影响额	18,958,252.93	
少数股东权益影响额	2,941,026.24	

合计	109,335,980.65	--
----	----------------	----

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.35%	1.4332	1.4321
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.72%	1.2256	1.2246

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

### （2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

北方华创科技集团股份有限公司

2022年8月29日