

合并资产负债表

编制单位：咸阳金融控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	11,105,218,783.81	10,930,652,688.77
交易性金融资产	五（二）	744,809,005.78	250,525,755.06
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	22,592,905.26	16,177,974.70
应收账款	五（四）	2,601,392,539.58	1,840,589,987.93
应收款项融资	五（五）	500,000.00	1,480,000.00
预付款项	五（六）	782,916,346.40	657,812,028.63
其他应收款	五（七）	6,830,954,245.48	6,548,303,062.69
其中：应收利息		17,226,046.03	16,315,824.69
应收股利			
存货	五（八）	1,275,130,705.09	2,292,916,502.62
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	五（九）	142,119,591.28	165,896,618.39
流动资产合计		23,505,634,122.68	22,704,354,618.79
非流动资产：			
△发放贷款及垫款	五（十）	49,250,000.00	53,590,000.00
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（十一）	162,837,280.04	155,224,793.23
长期股权投资	五（十二）	256,225,853.63	239,707,876.15
其他权益工具投资	五（十三）	426,094,956.00	426,094,956.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十四）	596,724,118.16	610,149,626.69
固定资产	五（十五）	23,929,570,742.66	23,866,374,288.23
在建工程	五（十六）	2,453,335,906.79	3,305,367,878.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十七）	1,995,346,595.11	2,106,018,286.91
开发支出			
商誉	五（十八）	994,545,546.16	994,545,546.16
长期待摊费用	五（十九）	14,849,062.71	12,738,597.35
递延所得税资产	五（二十）	56,404,138.41	68,091,247.52
其他非流动资产	五（二十一）	418,884,175.22	151,277,565.96
非流动资产合计		31,354,068,374.89	31,989,180,662.44
资产总计		54,859,702,497.57	54,693,535,281.23

公司负责人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：咸阳金融控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（二十二）	4,066,883,345.07	4,871,004,574.23
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五（二十三）	1,593,721,898.29	1,796,409,022.31
应付账款	五（二十四）	2,631,980,967.58	2,781,752,583.73
预收款项	五（二十五）	38,709,316.46	4,818,187.23
合同负债	五（二十六）	324,714,748.96	736,210,954.59
应付职工薪酬	五（二十七）	86,584,649.26	151,818,774.32
应交税费	五（二十八）	69,820,383.48	85,597,025.67
其他应付款	五（二十九）	4,485,284,547.66	4,100,866,002.30
其中：应付利息		123,282,116.39	73,571,622.24
应付股利		1,948,720.00	1,948,720.00
持有待售负债		6,965,407.56	6,965,407.56
一年内到期的非流动负债	五（三十）	4,464,220,489.29	4,739,821,669.05
其他流动负债	五（三十一）	48,835,992.60	71,931,008.74
流动负债合计		17,817,721,746.21	19,347,195,209.73
非流动负债：			
△保险合同准备金	五（三十二）	4,808,329.32	11,491,267.38
长期借款	五（三十三）	13,797,835,794.00	12,740,463,979.00
应付债券	五（三十四）	4,879,629,535.47	3,593,873,751.59
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（三十五）	1,036,573,376.86	1,309,408,834.98
长期应付职工薪酬	五（三十六）	2,337,394.97	2,337,394.97
预计负债	五（三十七）	3,102,868.49	7,703,851.14
递延收益	五（三十八）	595,251,804.32	620,944,351.93
递延所得税负债	五（二十）	41,436,503.29	42,545,680.16
其他非流动负债	五（三十九）	210,000,000.00	210,000,000.00
非流动负债合计		20,570,975,606.72	18,538,769,111.15
负债合计		38,388,697,352.93	37,885,964,320.88
所有者权益：			
实收资本	五（四十）	2,751,747,303.23	2,751,747,303.23
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（四十一）	25,853,612.57	36,406,077.44
减：库存股		-	-
其他综合收益		687,439.36	-
专项储备			
盈余公积	五（四十二）	136,776,793.39	136,776,793.39
△一般风险准备	五（四十三）	2,933,410.84	2,933,410.84
未分配利润	五（四十四）	401,675,940.93	450,662,148.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,319,674,500.33	3,378,525,733.51
少数股东权益		13,151,330,644.31	13,429,045,226.84
所有者权益（或股东权益）合计		16,471,005,144.64	16,807,570,960.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		54,859,702,497.57	54,693,535,281.23

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：咸阳金融控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	五（四十五）	6,566,664,721.36	5,608,052,864.61
减：营业成本	五（四十五）	6,195,384,131.60	6,497,816,763.67
税金及附加	五（四十六）	42,370,699.30	37,888,230.40
销售费用		57,158,969.44	28,669,944.60
管理费用		202,698,668.07	198,150,820.01
研发费用	五（四十七）	238,973,212.85	174,976,300.77
财务费用	五（四十八）	726,373,170.85	812,236,140.10
其中：利息费用		777,955,002.53	
利息收入		132,327,173.69	
加：其他收益	五（四十九）	640,410,847.33	489,233,275.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五十）	21,618,882.35	4,021,054.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,480,559.53	6,147,173.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（五十一）		-238,477,454.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十二）	-279,405.21	-1,694,298.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十三）	-1,286,836.74	-1,705,570.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十四）	1,586,640.40	1,457,116.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-234,244,002.62	-1,888,851,211.21
加：营业外收入	五（五十五）	4,822,888.72	3,154,376.31
减：营业外支出	五（五十六）	2,886,941.83	362,625.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-232,308,055.73	-1,886,059,460.46
减：所得税费用	五（五十七）	2,620,243.98	67,674,890.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-234,928,299.71	-1,953,734,351.35
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-234,928,299.71	-1,953,734,351.35
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-39,711,596.62	-1,161,850,173.99
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-195,216,703.10	-791,884,177.36
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-234,928,299.71	-1,953,734,351.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-39,711,596.62	-1,161,850,173.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-195,216,703.10	-791,884,177.36
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：咸阳金融控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		6,779,560,087.83	6,583,960,719.35
收到的税费返还		429,155,653.13	1,340,840,957.94
收到其他与经营活动有关的现金		4,342,201,772.37	2,944,278,377.79
经营活动现金流入小计		11,550,917,513.33	10,869,080,055.08
购买商品、接受劳务支付的现金		5,793,099,497.74	6,068,798,728.31
支付给职工以及为职工支付的现金		462,609,661.01	403,164,177.99
支付的各项税费		100,193,177.32	53,426,897.09
支付其他与经营活动有关的现金		3,354,379,768.44	2,520,034,359.47
经营活动现金流出小计		9,710,282,104.51	9,045,424,162.86
经营活动产生的现金流量净额		1,840,635,408.82	1,823,655,892.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		857,959,392.63	162,298,495.53
取得投资收益收到的现金		31,803,958.40	699,695.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		2,266,314.10	1,813,740.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		331,166,186.39	144,729,775.92
投资活动现金流入小计		1,223,195,851.52	309,541,707.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		1,092,817,012.12	2,764,710,110.56
投资支付的现金		1,358,194,426.16	243,353,512.88
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		991,698,633.89	69,147,470.73
投资活动现金流出小计		3,442,710,072.17	3,077,211,094.17
投资活动产生的现金流量净额		-2,219,514,220.65	-2,767,669,386.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		703,050,000.00	
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		5,532,310,241.66	6,776,503,409.69
收到其他与筹资活动有关的现金		2,870,861,542.50	3,684,496,131.57
筹资活动现金流入小计		9,106,221,784.16	10,460,999,541.26
偿还债务支付的现金		5,378,765,465.13	2,681,615,792.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		425,116,419.72	388,967,197.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,281,597,210.90	5,483,626,802.46
筹资活动现金流出小计		8,085,479,095.75	8,554,209,792.90
筹资活动产生的现金流量净额		1,020,742,688.41	1,906,789,748.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,213,661.54	-3,401,123.59
五、现金及现金等价物净增加额		651,077,538.12	959,375,130.26
加：期初现金及现金等价物余额		8,753,431,855.96	9,059,605,963.21
六、期末现金及现金等价物余额		9,404,509,394.08	10,018,981,093.47

公司负责人：杨隆平

主管会计工作负责人：王圣印

会计机构负责人：李超

母公司资产负债表

编制单位：咸阳金融控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,040,325,272.66	615,543,493.65
交易性金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		10,000,000.00	10,000,000.00
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		16,120.86	556,033.48
其他应收款		7,459,335,312.10	7,073,321,671.88
其中：应收利息			
应收股利			
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		2,399,241.28	263,772.50
流动资产合计		8,514,075,946.90	7,701,684,971.51
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		11,869,802,872.25	11,274,802,872.25
其他权益工具投资		44,559,000.00	44,559,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		90,410,434.85	92,724,011.27
固定资产		86,749,159.54	89,034,470.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		57,056,733.98	57,287,804.48
开发支出			
长期待摊费用			
递延所得税资产		18,484,101.15	18,484,101.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,167,062,301.77	11,576,892,260.12
资产总计		20,681,138,248.67	19,278,577,231.63

公司负责人：

杨隆平
6104010040667

主管会计工作负责人：

张印晓

会计机构负责人：

潘超

母公司资产负债表（续）

编制单位：咸阳金融控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		590,000,000.00	600,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		74,475,686.52	100,580,515.89
应付账款		30,000.00	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		-94,519.13	10,769.11
应交税费		-2,543,464.33	12,080.08
其他应付款		7,606,586,035.83	6,688,079,281.52
其中：应付利息		123,256,116.39	71,842,883.63
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,436,432,393.76	1,571,214,771.59
其他流动负债			
流动负债合计		9,704,886,132.65	8,959,897,418.19
非流动负债：			
长期借款		1,400,000,000.00	1,885,000,000.00
应付债券		4,879,629,535.47	3,593,873,751.59
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		440,665,531.49	634,589,657.64
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,720,295,066.96	6,113,463,409.23
负债合计		16,425,181,199.61	15,073,360,827.42
所有者权益：			
实收资本		2,751,747,303.23	2,751,747,303.23
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		97,579,411.19	97,579,411.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		136,776,793.39	136,776,793.39
未分配利润		1,269,853,541.24	1,219,112,896.39
所有者权益（或股东权益）合计		4,255,957,049.06	4,205,216,404.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		20,681,138,248.67	19,278,577,231.63

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：咸阳金融控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十二（三）	6,968,899.95	17,963,458.79
减：营业成本	十二（三）	771,192.14	
税金及附加		565,242.67	591,268.37
销售费用			
管理费用		13,170,050.66	8,269,586.57
研发费用			
财务费用		541,712,153.83	564,723,597.60
其中：利息费用		497,673,349.81	498,097,242.46
利息收入		-3,867,457.94	-562,265.18
加：其他收益		600,000,055.44	68.25
投资收益（损失以“－”号填列）	十二（四）	40,328.76	561,708.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）			
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）		50,790,644.85	-555,059,217.15
加：营业外收入			
减：营业外支出		50,000.00	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		50,740,644.85	-555,159,217.15
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		50,740,644.85	-555,159,217.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		50,740,644.85	-555,159,217.15
（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			
（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		50,740,644.85	-555,159,217.15
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

810401004005

母公司现金流量表

编制单位：咸阳金融控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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			11,911,260.00
收到的税费返还		5,655.44	1,465,891.20
收到其他与经营活动有关的现金		3,697,213,694.25	2,717,200,429.82
经营活动现金流入小计		3,697,219,349.69	2,730,577,581.02
购买商品、接受劳务支付的现金		12,700.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		3,698,206.51	4,017,657.41
支付的各项税费		617,530.46	694,590.25
支付其他与经营活动有关的现金		2,458,875,480.66	1,718,296,317.53
经营活动现金流出小计		2,463,203,917.63	1,723,008,565.19
经营活动产生的现金流量净额		1,234,015,432.06	1,007,569,015.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		40,328.76	595,410.85
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			
投资活动现金流入小计		2,040,328.76	1,595,410.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,425.74	185,974.55
投资支付的现金		650,000,000.00	185,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流出小计		652,091,425.74	187,185,974.55
投资活动产生的现金流量净额		-650,051,096.98	-185,590,563.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		90,000,000.00	1,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,848,179,500.00	3,259,373,744.33
筹资活动现金流入小计		2,938,179,500.00	4,759,373,744.33
偿还债务支付的现金		305,000,000.00	1,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,505,109.50	7,220,868.04
支付其他与筹资活动有关的现金		2,277,856,946.57	5,258,983,768.77
筹资活动现金流出小计		2,647,362,056.07	5,267,454,636.81
筹资活动产生的现金流量净额		290,817,443.93	-508,080,892.48
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		874,781,779.01	313,897,559.65
加：期初现金及现金等价物余额		165,543,493.65	57,344,056.65
六、期末现金及现金等价物余额		1,040,325,272.66	371,241,616.30

公司负责人：杨隆书

主管会计工作负责人：王学印

会计机构负责人：张强

咸阳金融控股集团有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

咸阳金融控股集团有限公司（以下简称“本集团”或“咸阳金控”）系 2015 年 6 月 8 日设立的有限责任公司。注册地：陕西省咸阳市秦都区；企业统一社会信用代码为 916104003386725416；法定代表人：杨隆丰；公司总部地址：陕西省咸阳市秦都区人民西路 29 号金方圆广场 A 座 24 层。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为其他金融业。公司主要从事股权、以自有资金从事投资活动、控股公司服务等。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经本集团董事会于 2023 年 8 月 28 日审议批准。根据本集团章程，本财务报告还需提交股东会审议。

(四) 本期合并财务报表范围

截止 2023 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司及孙公司共 65 户，详见本附注七、“在其他主体中的权益”。本集团于 2023 年度 6 月合并范围的变化情况详见本附注六、“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本集团至本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本集团 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本集团会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本集团以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本集团在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本集团将全部子公司（包括本集团所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本集团控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本集团和子公司的财务报表为基础，已抵销了本集团与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本集团的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本集团的长期股权投资，视为本集团的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本集团为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理；确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本集团为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本集团为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本集团为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本集团在编制现金流量表时所确定的现金，是指本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本集团对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本集团的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本集团不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他

项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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。

(1) 金融资产

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本集团管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本集团管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本集团金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 金融负债

①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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本集团对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本集团利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本集团金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本集团按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本集团按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本集团按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本集团对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本集团根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团运用迁移矩阵模型，基于历史数据，通过账龄滚动率分析估计违约概率，并结合当前状况以及对未来经济状况的预测，制定应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本集团参考预期信用损失的确定方法和会计处理与应收账款预期损失的确定方法和会计处理保持一致。即运用迁移矩阵模型，基于历史数据，通过账龄滚动率分析估计违约概率，并结

合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下其他应收款，本公司根据债务人信用风险程度将其他应收款划分为账龄组合、无风险组合。

本集团在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：例如债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

3. 各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

组合	确定组合依据
应收银行承兑汇票	根据承兑人信用风险的不同进行划分
应收商业承兑汇票	根据承兑人信用风险的不同进行划分

A: 本集团认为持有的银行承兑汇票信用评级较高，不存在重大的信用风险，所以不计提坏账准备。

B: 本集团参考预期信用损失的确定方法和会计处理与应收账款预期损失的确定方法和会计处理保持一致，即采用与“应收款项”相同的组合划分基础以及损失准备计提方法。

（2）应收款项（包含应收账款、其他应收款）及合同资产

A: 按单项评估计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

a: 本集团将金额为人民币 10000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

b: 本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，即本集团通过计算金融资产账面余额与按实际利率折现的估计未来现金流量现值差额单项计算预期信用损失。单独测试未发生减值的金融资产，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

B: 按组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

a: 本集团对单项金额不重大的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合	确定组合依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
无风险组合	应收相关各政府部门款项、信托保障金、子公司款项等信用风险较低的款项。

b: 对于划分为账龄组合的应收款项，本集团运用迁移矩阵模型，基于历史数据，通过账龄滚动率分析估计违约概率，并结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

c: 对于划分为无风险组合的应收款项，本集团不计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、房地产开发产品、工程结算、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

不同类别存货可变现净值的具体依据：

(1) 库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；

(2) 对于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

(3) 对于已霉烂变质的存货，已过期且无转让价值的存货，生产中已不需要，并且已无使用价值和转让价值的存货，确定存货的可变现净值为零；

(4) 对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

4. 存货的盘存制度

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本集团将已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本集团按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本集团将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关

规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）投资性房地产

本集团投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本集团投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本集团固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计

净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本集团对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	3-5	3.17-4.85
机器设备	4-18	3-5	5.28-24.25
运输设备	5-18	3-5	5.28-19.40
电子设备及其他	5	3-5	19.00-19.40

（十七）在建工程

本集团在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本集团无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本集团无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本集团提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本集团在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益；本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本集团因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本集团按照履约进度确认收入。否则，本集团于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费

用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本集团在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权

资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本集团采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本集团对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本集团在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本集团在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本集团发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按免抵税额或实际缴纳的流转税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%

(二) 重要税收优惠及批文

1、根据《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），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。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》国家税务总局公告 2021 年第 8 号，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 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2、2021 年 11 月 3 日，经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局批准，子公司彩虹股份被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202161000890，证书有效期为三年，享受企业所得税 15%的优惠税率。

3、2019 年 12 月 2 日，经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局批准，子公司彩虹光电被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201961001638，证书有效期为三年，享受企业所得税 15%的优惠税率。

4、2019 年 9 月 9 日，经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准，子公司合肥液晶被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201934000591，证书有效期为三年，享受企业所得税 15%的优惠税率。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
库存现金	698,175.40	1,048,828.47
银行存款	9,503,731,860.47	9,230,963,679.24
其他货币资金	1,600,788,747.94	1,698,640,181.06
合 计	11,105,218,783.81	10,930,652,688.77

注：期末货币资金中 1,387,475,750.69 元使用受到限制，其中：票据保证金 915,620,218.56 元、保函保证金 14,522,679.90 元、信用证保证金 55,589,044.21 元、其他保证金 67,243,808.02 元，定期存款质押 334,500,000.00。

(二) 交易性金融资产

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
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		
其中：债务工具（国债逆回购）		1,323,807.00
权益工具投资	42,809,005.78	49,201,948.06
其他	702,000,000.00	200,000,000.00
合 计	744,809,005.78	250,525,755.06

(三) 应收票据

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	5,871,875.78	3,699,400.00
商业承兑汇票	16,721,029.48	12,478,574.70
减：坏账准备	0.00	
合 计	22,592,905.26	16,177,974.70

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	2,590,533,439.79	1,796,155,237.60
1至2年	761,648.20	10,434,379.20
2至3年	4,920,569.71	13,960,479.06
3至4年	3,271,365.30	21,875,202.02
4至5年	7,676,553.46	3,673,466.34
5年以上	99,069,814.53	101,580,216.33
减：坏账准备	104,840,851.41	107,088,992.62
合计	2,601,392,539.58	1,840,589,987.93

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,347,831.41	0.12	3,347,831.41	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,702,885,559.58	99.88	101,493,020.00	3.75
其中：组合 1：账龄组合	2,702,885,559.58	99.88	101,493,020.00	3.75
合 计	2,706,233,390.99	100.00	104,840,851.41	—

类 别	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,347,831.41	0.17	3,347,831.41	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,944,331,149.14	99.83	103,741,161.21	5.34
其中：组合 1：账龄组合	1,944,331,149.14	99.83	103,741,161.21	5.34
合 计	1,947,678,980.55	100.00	107,088,992.62	—

(1) 截止 2023 年 6 月 30 日，单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
昆山龙腾光电有限公司	2,193,486.77	2,193,486.77	100.00	无法收回
中华映管股份有限公司	193,882.78	193,882.78	100.00	无法收回
友达光电股份有限公司	601,407.77	601,407.77	100.00	无法收回
群创光电股份有限公司	76,494.37	76,494.37	100.00	无法收回
合肥京东方光电科技有限公司	282,559.72	282,559.72	100.00	无法收回
合计	3,347,831.41	3,347,831.41	—	无法收回

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	2,590,533,439.79	0.02	421,211.18	1,806,161,081.59	0.01	145,659.73
1 至 2 年	761,648.20	5.00	38,082.41	10,275,075.65	5.00	513,753.78
2 至 3 年	4,920,569.71	10.00	492,056.97	9,923,170.65	10.00	992,317.06
3 至 4 年	3,271,365.30	30.00	981,409.59	21,149,367.72	30.00	6,344,810.32
4 至 5 年	7,676,553.46	50.00	3,838,276.73	2,155,666.42	50.00	1,077,833.21
5 年以上	95,721,983.12	100.00	95,721,983.12	94,666,787.11	100.00	94,666,787.11

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
合计	2,702,885,559.58	—	101,493,020.00	1,944,331,149.14	—	103,741,161.21

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023年6月30日余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
第一名	483,364,645.05	17.86
第二名	354,706,213.27	13.11
第三名	218,686,289.25	8.08
第四名	156,893,670.35	5.80
第五名	118,048,573.85	4.36
合计	1,331,699,391.77	49.21

(五) 应收款项融资

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收票据	500,000.00	1,480,000.00
合计	500,000.00	1,480,000.00

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	378,870,595.50	48.39	494,487,883.51	75.17
1至2年	250,805,346.09	32.03	157,396,001.50	23.93
2至3年	151,372,904.81	19.33	3,679,318.19	0.56
3年以上	1,867,500.00	0.24	2,248,825.43	0.34
合计	782,916,346.40	100.00	657,812,028.63	100.00

(七) 其他应收款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	17,226,046.03	16,315,824.69
应收股利		
其他应收款项	6,966,009,348.10	6,690,941,344.46
减：坏账准备	152,281,148.65	158,954,106.46
合计	6,830,954,245.48	6,548,303,062.69

(1) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 12 月 31 日余额		127,955,936.84	30,998,169.62	158,954,106.46
2023 年 1 月 1 日余额		127,955,936.84	30,998,169.62	152,281,148.65
本期计提				
本期转回		6,672,957.81		
本期核销				
2023 年 06 月 30 日期末余额		121,282,979.03	30,998,169.62	152,281,148.65

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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
第一名	往来款	3,443,394,525.83	0-4 年	49.43	
第二名	往来款	1,285,328,140.00	0-5 年	18.45	
第三名	往来款	1,026,848,421.40	0-3 年	14.74	
第四名	往来款	141,280,515.89	0-2 年	2.03	
第五名	往来款	110,000,000.00	1-2 年	1.58	
合计	/	6,006,851,603.12	/	86.23	

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	262,425,109.04	38,391,608.93	224,033,500.11	301,771,835.15	37,201,637.56	264,570,197.59
低值易耗品	172,578.42		172,578.42	168,820.00		168,820.00
在产品	76,819,103.31	10,178,240.83	66,640,862.48	308,984,334.77	10,178,240.83	298,806,093.94
库存商品	340,721,036.27	24,508,920.94	316,212,115.33	190,374,944.06	26,612,932.73	163,762,011.33
工程施工						

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
周转材料	116,577,305.49	20,040,701.83	96,536,603.66	137,431,544.40	20,347,140.41	117,084,403.99
委托加工物资	1,167,146.37		1,167,146.37			
发出商品	61,798,121.87		61,798,121.87	43,103,618.41	299,811.76	42,803,806.65
房地产开发产品	507,764,089.00		507,764,089.00	1,405,721,169.12		1,405,721,169.12
其他	805,687.85		805,687.85	149,355.61	149,355.61	
合计	1,368,250,177.62	93,119,472.53	1,275,130,705.09	2,387,705,621.52	94,789,118.90	2,292,916,502.62

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	37,201,637.56	1,286,836.74	96,865.37			38,391,608.93
在产品	10,178,240.83					10,178,240.83
库存商品	26,612,932.73		2,104,011.79			24,508,920.94
周转材料	20,347,140.41		306,438.58			20,040,701.83
发出商品	299,811.76			299,811.76		
其他	149,355.61			149,355.61		
合计	94,789,118.90	1,286,836.74	2,507,315.74	449,167.37		93,119,472.53

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
增值税留抵税额	114,326,947.94	96,891,243.83
预缴税费		20,856,235.66
银行理财	130,104.28	
应收保理款		
绝当资产	16,512,058.86	14,029,067.00

其他流动资产	11,150,480.20	34,120,071.90
合计	142,119,591.28	165,896,618.39

(九) 其他流动资产

(十) 发放贷款及垫款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
抵押贷款	39,950,000.00	46,090,000.00
质押贷款	7,500,000.00	7,500,000.00
信用贷款	1,800,000.00	
合计	49,250,000.00	53,590,000.00

(十一) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面 余额	坏 账 准 备	账面 价值	账面 余额	坏 账 准 备	账面 价值
融资租赁款	188,929,127.93		188,929,127.93	166,381,271.76		166,381,271.76
其中：未实现融资 收益	26,091,847.89		26,091,847.89	11,156,478.53		11,156,478.53
合 计	162,837,280.04		162,837,280.04	155,224,793.23		155,224,793.23

(十二) 长期股权投资

被投资单位	2022年12月 31日	本期增减变动						2023年6月30 日
		企业合 并增加	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	宣告发放现金 股利或利润	其他
一、合营企业								
成都虹宁显示玻璃有限公司	108,342,404.68				5,615,103.24		15,690,796.99	98,266,710.93
咸阳虹宁显示玻璃有限公司	105,419,878.78				-134,543.71		14,387,992.14	90,897,342.93
小计	213,762,283.46				5,480,559.53		30,078,789.13	189,164,053.86
二、联营企业								
陕西星河臻云私募基金管理有限公司	4,000,000.00							4,000,000.00
陕西虹瑞贸易有限公司	486,235.08							486,235.08
西安鸿瑞光显部品有限公司	209,357.61							209,357.61
陕西君泰盛世房地产开发有限公司	9,600,000.00							9,600,000.00
陕西冰凌盐品供销有限责任公司	1,800,000.00							1,800,000.00
陕西星河锐意私募基金管理有限公司	2,250,000.00							2,250,000.00
陕西星臻康盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00							1,000,000.00
陕西中九视通电子科技有限公司	6,600,000.00							6,600,000.00
咸阳启点金源房地产开发有限公司					-669,145.52			41,785,352.60
小计	25,945,592.69				-669,145.52			41,785,352.60
合计	239,707,876.15				4,811,414.01		30,078,789.13	256,225,853.63

(十三) 其他权益工具投资

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31
九冶建设有限公司	23,130,000.00	23,130,000.00
中建投	400,000,000.00	400,000,000.00
陕西星璨康众股权投资合伙企业(有限合伙)	2,964,956.00	2,964,956.00
合计	426,094,956.00	426,094,956.00

(十四) 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 12 月 31 日	670,612,893.56	69,001,037.58	739,613,931.14
2. 本期增加金额		27,966.70	27,966.70
(1) 存货\固定资产\在建工程转入		27,966.70	27,966.70
3. 本期减少金额			
(1) 转入存货\固定资产\在建工程转入			
4. 2023 年 6 月 30 日			
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2022 年 12 月 31 日	126,426,917.34	3,037,387.11	129,464,304.45
2. 本期增加金额	12,798,440.05	655,035.18	13,453,475.23
(1) 计提或摊销	12,798,440.05	655,035.18	13,453,475.23
3. 本期减少金额			
4. 2023 年 6 月 30 日	139,225,357.39	3,692,422.29	142,917,779.68
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2023 年 6 月 30 日账面价值	531,387,536.17	65,336,581.99	596,724,118.16
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	544,185,976.22	65,963,650.47	610,149,626.69

(1) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

类别	2023 年 6 月 30 日账面价值	未办妥产权证书原因
彩虹光电房屋建筑物	290,032,107.88	尚未办理竣工决算
彩虹光电土地使用权	57,199,242.96	尚未办理竣工决算

(十五) 固定资产

类别	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	25,403,329,853.60	25,354,075,079.93
固定资产清理	775.74	775.74
减：减值准备	1,473,759,886.68	1,487,701,567.44

类别	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
合计	23,929,570,742.66	23,866,374,288.23

1. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子其他设备 及其他	合计
一、账面原 值					
1、2022 年 12 月 31 日	5,402,196,316.5 8	29,080,569,430.5 1	66,251,541.1 0	206,757,022.7 1	34,755,774,310.9 0
2、本期增 加金额	6,917,645.30	1,415,130,675.45	1,562,368.30	15,991,924.02	1,439,602,613.07
（1）购置	6,732,013.26	474,716,714.43	907,384.56	15,991,924.02	498,348,036.27
（2）在建 工程转入	185,632.04	940,138,961.02	654,983.74		940,979,576.80
3、本期减 少金额	145,975.00	42,517,049.22	1,236,752.55	998,932.59	44,898,709.36
（1）处置 或报废	145,975.00	21,254,392.80	1,236,752.55	998,932.59	23,636,052.94
（2）转入 在建工程		21,262,656.42			21,262,656.42
4、2023 年 6 月 30 日	5,408,967,986.8 8	30,453,183,056.7 4	66,577,156.8 5	221,750,014.1 4	36,150,478,214.6 1
二、累计折 旧					
1、2022 年 12 月 31 日	959,485,246.39	8,274,534,574.03	48,760,049.4 5	118,919,361.1 0	9,401,699,230.97
2、本期增 加金额	83,001,077.14	1,259,539,355.41	2,237,617.87	15,691,578.03	1,360,469,628.44
（1） 计提	83,001,077.14	1,259,539,355.41	2,237,617.87	15,668,079.17	1,360,446,129.58
3、本期减 少金额	119,146.89	13,170,662.61	996,786.60	733,902.31	15,020,498.41
（1）处置 或报废	119,146.89	4,549,362.57	996,786.60	733,902.31	6,399,198.37
（2）转入 在建工程		8,621,300.04			8,621,300.04
4、2023 年 6 月 30 日	1,042,367,176.6 4	9,520,903,266.83	50,000,880.7 2	133,877,036.8 2	10,747,148,361.0 1
三、减值准 备					

1、2022 年 12 月 31 日	31,743,980.03	1,444,640,475.08	157,732.27	11,159,380.06	1,487,701,567.44
2、本期增 加金额					
（1）在建 工程转入					
3、本期减 少金额		13,928,153.24	12,382.05	1,145.47	13,941,680.76
（1）处置 或报废		13,928,153.24	12,382.05	1,145.47	13,941,680.76
（2）在建 工程转入					
4、2023 年 6 月 30 日	31,743,980.03	1,430,712,321.84	145,350.22	11,158,234.59	1,473,759,886.68
四、账面价 值					
1、2023 年 6 月 30 日 账面价值	4,334,856,830.2 1	19,501,567,468.0 7	16,430,925.9 1	76,714,742.73	23,929,569,966.9 2
2、2022 年 12 月 31 日 账面价值	4,410,967,090.1 6	19,361,394,381.4 0	17,333,759.3 8	76,678,281.55	23,866,373,512.4 9

（2）截止 2023 年 6 月 30 日，暂时闲置的固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	849,009,343.81	216,397,761.09	613,031,671.12	19,579,911.60
办公设备及其他	6,850,997.11	5,935,167.38	743,145.66	172,684.08
房屋建筑物	151,571,821.33	59,323,808.07		92,248,013.26
运输工具	2,187,782.96	2,105,870.97	50,331.99	31,580.00
玻璃基板窑炉	47,688,362.98	36,023,921.31	10,573,128.65	1,091,313.02
合 计	1,057,308,308.19	319,786,528.81	624,398,277.42	113,123,501.96

（3）截止 2023 年 6 月 30 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类 别	账面价值
机器设备	76,220,404.32
房屋建筑物	863,756.34
合 计	77,084,160.66

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

类 别	账面价值	未办妥产权证书的原因
合肥液晶房屋建筑物	218,083,772.34	尚未办理竣工决算

类 别	账面价值	未办妥产权证书的原因
彩虹光电房屋建筑物	306,040,097.69	尚未办理竣工决算
合 计	524,123,870.03	

(十六) 在建工程

类 别	2023年6月30日	2022年12月31日
在建工程项目	2,214,362,235.09	2,729,830,861.95
工程物资	637,375,652.74	975,922,054.13
减：减值准备	398,401,981.04	400,385,037.84
合 计	2,453,335,906.79	3,305,367,878.24

1. 在建工程项目

(1) 在建工程基本情况

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合肥TFT玻璃基板生产线	891,642,327.33	189,146,807.81	702,495,519.52	880,792,305.77	189,146,807.81	691,645,497.96
8.5代液晶基板玻璃生产线	736,013,230.09		736,013,230.09	1,307,667,072.48		1,307,667,072.48
张家港TFT玻璃基板	214,014,874.46	209,255,173.23	4,759,701.23	214,014,874.46	209,255,173.23	4,759,701.23
OLED照明面板生产线项目	128,067,044.02		128,067,044.02	120,473,848.42		120,473,848.42
咸阳G8.5+基板玻璃生产线建设项目	14,915,782.37		14,915,782.37	7,527,630.26		7,527,630.26
技改技措项目	86,503,030.21		86,503,030.21	73,251,680.36		73,251,680.36

咸阳金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 6 月 30 日

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他 小额 汇总	143,205,946.61		143,205,946.61	126,103,450.20		126,103,450.20
合计	2,214,362,235.09	398,401,981.04	1,815,960,254.05	2,729,830,861.95	398,401,981.04	2,331,428,880.91

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2022年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	2023年6月30日
合肥 TFT 玻璃基板生产线	18.08 亿元	880,792,305.77	27,243,042.06	16,393,020.50		891,642,327.33
8.5 代液晶基板玻璃生产线	42.00 亿元	1,307,667,072.48	412,484,260.85	984,138,103.24		736,013,230.09
张家港 TFT 玻璃基板	17.29 亿元	214,014,874.46				214,014,874.46
OLED 照明面板生产线项目	1.85 亿元	120,473,848.42	7,593,195.60			128,067,044.02
G8.5+基板玻璃生产线建设项目一期	91.01 亿元	7,527,630.26	7,388,152.11			14,915,782.37
技改技措项目		73,251,680.36	18,270,477.60	5,019,127.75		86,503,030.21
其他小额汇总		126,103,450.20	17,130,463.11		27,966.70	143,205,946.61
合计	170.23 亿元	2,729,830,861.95	490,109,591.33	1,005,550,251.49	27,966.70	2,214,362,235.09

重大在建工程项目变动情况 (续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
合肥 TFT 玻璃基板生产线	50.35	50.35	67,483,984.76	-	4.20	自筹及贷款
8.5 代液晶基板玻璃生产线	75.59	75.59	50,929,482.87	14,016,976.15	4.20	募集资金
张家港 TFT 玻璃基板	119.00	停工				自筹及贷款
OLED 照明面板生产线项目	69.23	69.23				自筹及贷款
G8.5+基板玻璃生产线建设项目一期	0.16	0.16	1,554,242.64	1,554,242.64	2.65	自筹及贷款
技改技措项目						
其他小额汇总						
合计	/	/	119,967,710.27	15,571,218.79	/	/

(3) 在建工程减值准备

项目	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年6月30日
张家港 TFT 玻璃基板	209,255,173.23			209,255,173.23
合肥 TFT 玻璃基板一期	189,146,807.81			189,146,807.81
合计	398,401,981.04			398,401,981.04

2. 工程物资

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
工程贵金属	629,783,599.05	975,922,054.13
工程用材料	7,592,053.69	
减：减值准备		1,983,056.80
合计	637,375,652.74	973,938,997.33

(十七) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 2022年12月31日	1,373,018,586.69	2,661,301.70	1,422,776,993.20	315,480,937.61	3,113,937,819.20
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额	2,287,531.60			12,389.40	2,299,921.00
4. 2023年6月30日	1,370,731,055.09	2,661,301.70	1,422,776,993.20	315,468,548.21	3,111,637,898.20
二、累计摊销					
1. 2022年12月31日	201,626,026.12	2,046,695.69	628,495,725.66	170,635,433.43	1,002,803,880.90
2. 本期增加金额	13,126,474.12	10373.776	70,876,532.27	24,276,809.84	108,290,190.00
(1) 计提	13,126,474.12	10373.776	70,876,532.27	24,276,809.84	108,290,190.00
3. 本期减少金额					

4. 2023 年6月30日	214,752,500.24	2,057,069.4 7	699,372,257.93	194,912,243.2 7	1,111,094,070.90
三、减值准备					
1. 2022 年12月31 日	4,844,980.51	270,670.88			5,115,651.39
2. 本期 增加金额	90,283.10				90,283.10
3. 本期 减少金额	8,702.30				8,702.30
4. 2023 年6月30日	4,926,561.31	270,670.88			5,197,232.19
四、账面价值					
1. 2023年6 月30日账面 价值	1,151,051,993.5 4	333,561.35	723,404,735.28	120,556,304.9 4	1,995,346,595.11
3. 2022年 12月31日 账面价值	1,166,547,580.0 6	343,935.13	794,281,267.54	144,845,504.1 8	2,106,018,286.9 1

(十八) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	2022年12月31日	本期增加额		本期减少额		2023年6月30日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
彩虹(张家港)平板显示有限公司	117,904,871.12					117,904,871.12
陕西彩虹电子玻璃有限公司	50,745,479.76					50,745,479.76
彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司	255,028,221.34					255,028,221.34
咸阳彩虹光电科技有限公司	901,192,581.86					901,192,581.86
咸阳市企业融资担保有限公司	2,833,239.27					2,833,239.27
合计	1,327,704,393.35					1,327,704,393.35

2. 商誉减值准备

项目	2022年12月31日	本期增加额		本期减少额		2023年6月30日
		计提	其他	处置	其他	
彩虹(张家港)平板显示有限公司	117,904,871.12					117,904,871.12

项目	2022年12月31日	本期增加额		本期减少额		2023年6月30日
		计提	其他	处置	其他	
陕西彩虹电子玻璃有限公司	22,568,946.75					22,568,946.75
彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司	112,991,196.45					112,991,196.45
咸阳彩虹光电科技有限公司	79,693,832.88					79,693,832.88
合计	333,158,847.19					333,158,847.19

(十九) 长期待摊费用

类别	2022年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023年6月30日
房屋装修	8,763,001.79	4,111,746.05	2,148,247.16		10,726,500.68
智能工厂项目					
管道及道路工程					
厂区装修	872,736.47	10,452.25	156,315.78		726,872.94
ERP软件	9,644.06				9,644.06
外贸车间	876,952.61				876,952.61
力克软件系统					
其他	2,216,262.42	2,295,303.30	2,002,473.30		2,509,092.42
合计	12,738,597.35	6,417,501.60	4,307,036.24		14,849,062.71

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产:				
资产减值准备	56,404,138.41	198,619,816.31	58,187,357.43	205,751,692.41
可抵扣亏损			9,903,890.08	37,960,730.50
小计	56,404,138.41	198,619,816.31	68,091,247.51	243,712,422.91
递延所得税负债:				
非同一控制企业合并资产评估增值	41,436,503.29	205,575,886.35	42,545,680.16	213,970,177.48
小计	41,436,503.29	205,575,886.35	42,545,680.16	213,970,177.48

(二十一) 其他非流动资产

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	409,129,330.14		409,129,330.14	148,730,343.87		148,730,343.87
待抵扣进项税额	8,535,687.47		8,535,687.47	1,330,008.01		1,330,008.01
预缴税金	1,219,157.61		1,219,157.61	1,217,214.08		1,217,214.08

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	418,884,175.22		418,884,175.22	151,277,565.96		151,277,565.96

(二十二) 短期借款

借款条件	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
质押借款		6,000,550.62
抵押借款	2,000,000.00	2,000,000.00
保证借款	1,100,083,345.07	1,766,340,426.41
信用借款	2,464,800,000.00	2,593,663,597.20
组合借款	500,000,000.00	503,000,000.00
应付利息		
合 计	4,066,883,345.07	4,871,004,574.23

注 1：子公司彩虹光电期末中国建设银行咸阳分行 2.00 亿元，该借款由本公司为其提供保证。

注 2：子公司彩虹光电期末招商银行咸阳分行 2.00 亿元，该借款由本公司为其提供保证。

注 3：子公司彩虹光电期末交通银行咸阳分行 1.00 亿元，该借款由本公司为其提供保证。

注 4：子公司合肥液晶期末合肥科技农村商业银行新站支行保证借款 1.79 亿元，该借款由本公司为其提供保证。

注 5：子公司合肥液晶期末招商银行合肥分行保证借款 0.32 亿元，该借款由本公司为其提供保证。

注 6：子公司合肥液晶期末中国工商银行合肥新站区支行保证借款 0.85 亿元，该借款由本公司为其提供保证。

注 7：子公司合肥液晶期末浦发银行合肥瑶海支行保证借款 1.00 亿元，该借款由本公司为其提供保证。

注 8：期末短期借款中含应付利息 1,403,868.08 元。

(二十三) 应付票据

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,435,246,211.77	1,391,828,506.42
商业承兑汇票	74,475,686.52	100,580,515.89
信用证	84,000,000.00	304,000,000.00
合 计	1,593,721,898.29	1,796,409,022.31

(二十四) 应付账款

(1) 按账龄分类

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	1,872,048,610.88	2,276,079,591.81
1 年以上	759,932,356.70	505,672,991.92
合 计	2,631,980,967.58	2,781,752,583.73

(2) 账龄超过1年的大额应付账款

债权人单位名称	2023年6月30日	未偿还原因
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	150,000,000.00	合同未执行完毕
广州贝龙环保热力设备股份有限公司	22,515,060.06	合同未执行完毕
无锡英特派金属制品有限公司	22,261,667.84	合同未执行完毕
V Technology Co.,Ltd.	19,701,573.57	合同未执行完毕
旭东机械工业股份有限公司	15,174,180.00	合同未执行完毕
KOYO THERMO SYSTEMS CO.,LTD.	13,968,586.67	合同未执行完毕
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	12,689,678.32	合同未执行完毕
长沙鑫赛尔电子玻璃有限公司	11,556,603.31	合同未执行完毕
合计	267,867,349.77	

(二十五) 预收款项

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	37,905,283.87	4,014,154.64
1年以上	804,032.59	804,032.59
合计	38,709,316.46	4,818,187.23

(二十六) 合同负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预收合同款	324,714,748.96	736,210,954.59
合计	324,714,748.96	736,210,954.59

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年6月30日
短期薪酬	124,564,350.52	365,451,169.13	429,471,583.40	60,543,936.25
离职后福利-设定提存计划	25,408,190.21	35,495,434.06	35,161,391.05	25,742,233.22
辞退福利	1,846,233.59	18,672.00	1,566,425.80	298,479.79
合计	151,818,774.32	400,965,275.19	466,199,400.25	86,584,649.26

2. 短期职工薪酬情况

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	69,448,346.50	288,836,864.59	350,449,166.09	7,836,045.00
职工福利费	448,748.00	26,741,975.96	26,745,045.45	445,678.51
社会保险费	2,772,967.80	19,676,591.18	21,278,641.78	1,170,917.20

其中：医疗保险费	2,446,655.71	14,033,916.19	15,329,771.66	1,150,800.24
工伤保险费	107,813.48	1,257,482.75	1,277,519.41	87,776.82
生育保险费	218,498.61	1,045,616.79	1,265,996.10	-1,880.70
住房公积金	2,053,868.77	22,963,514.53	23,388,563.68	1,628,819.62
工会经费和职工教育经费	49,840,419.45	7,232,222.87	7,610,166.40	49,462,475.92
合 计	124,564,350.52	365,451,169.13	429,471,583.40	60,543,936.25

3. 设定提存计划情况

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
1. 基本养老保险	22,499,801.84	34,121,234.64	33,922,589.54	22,698,446.94
2. 失业保险费	2,908,388.37	1,363,559.42	1,228,161.51	3,043,786.28
3. 企业年金缴费		10,640.00	10,640.00	
合 计	25,408,190.21	35,495,434.06	35,161,391.05	25,742,233.22

(二十八) 应交税费

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
增值税	12,880,680.28	22,921,788.98
企业所得税	20,645,983.27	25,260,097.53
房产税	14,605,660.47	14,868,498.46
土地使用税	14,874,640.63	14,876,120.63
个人所得税	2,146,897.02	4,144,597.73
城市维护建设税	368,778.64	298,072.30
教育费附加	100,138.24	121,826.46
地方教育费附加	57,882.70	71,805.07
印花税	2,718,402.62	2,265,886.57
水利基金	681,908.48	633,450.93
其他	739,411.13	134,881.01
合计	69,820,383.48	85,597,025.67

(二十九) 其他应付款

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付利息	123,282,116.39	73,571,622.24
应付股利	1,948,720.00	1,948,720.00
其他应付款项	4,360,053,711.27	4,025,345,660.06
合 计	4,485,284,547.66	4,100,866,002.30

1. 应付利息

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息		1,206,238.61

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
企业债券利息	123,256,116.39	71,842,883.63
短期借款应付利息	26,000.00	522,500.00
企业拆借利息		
合 计	123,282,116.39	73,571,622.24

2. 应付股利

单位名称	2023年6月30日	2022年12月31日
普通股股利	1,948,720.00	1,948,720.00
合 计	1,948,720.00	1,948,720.00

3. 其他应付款项

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应付款	4,360,053,711.27	4,025,345,660.06
合 计	4,360,053,711.27	4,025,345,660.06

账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	2023年6月30日	未偿还或未结转原因
咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	2,407,076,987.03	尚未要求支付
咸阳纺织集团有限公司	299,632,500.00	尚未要求支付
咸阳市新兴投资控股集团有限公司	99,600,000.00	尚未要求支付
陕西基昌国业建筑工程有限公司	60,000,000.00	尚未要求支付
咸阳市汽车产业发展有限公司	18,500,000.00	尚未要求支付
合 计	2,884,809,487.03	—

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
一年内到期的长期借款	3,497,788,095.53	3,513,236,497.42
一年内到期的应付债券	465,067,214.30	690,292,663.17
一年内到期的长期应付款	501,365,179.46	536,292,508.46
一年内到期的租赁负债		
一年内到期的应付利息		
合 计	4,464,220,489.29	4,739,821,669.05

注1：子公司彩虹光电期末保证借款进出口银行陕西省分行 200,000.00 万元、成都银行西安分行 46,850.00 万元、光大银行西安分行 26,000.00 万元、国家开发银行陕西省分行 25,000.00 万元、中国农业银行咸阳渭城区支行 19,800.00 万元、平安银行西安分行 19,000.00 万元、西安银行咸阳分行 8,000.00 万元、恒丰银行咸阳分行 3,000.00 万元，该借款由本公司为其提供保证。

注2：子公司合肥液晶期末保证借款中国建设银行合肥城东支行 96,000.00 万元、国家开发银行安徽省分行 88,650.00 万元、中国农业银行合肥瑶海区支行 30,000.00 万元、中国进出口银行安徽省分行 16,500.00 万元、

兴业银行合肥分行 9,997.00 万元、广发银行合肥分行 8,250.00 万元，该借款由本公司为其提供保证。

注 3：本公司期末国家开发银行陕西省分行保证借款 4.00 亿元，该借款由子公司合肥液晶提供保证。

注 4：子公司虹阳显示期末保证借建设银行咸阳分行 19,990.00 万元、工商银行咸阳分行 380.16 万元，该借款由本公司为其提担保。

注 5：期末保证+抵押借款系子公司彩虹光电团第 8.6 代薄膜晶体管液晶显示器件项目专项借款。借款牵头行为中国进出口银行陕西省分行和中国建设银行咸阳分行；贷款银行为中国进出口银行陕西省分行、中国建设银行咸阳分行、中国农业银行咸阳分行、中国银行咸阳分行、长安银行咸阳分行、中国邮政储蓄银行咸阳分行，合同借款总额为人民币 140.00 亿元（含 5.00 亿美元），期末借款余额 58.89 亿元；其中：划分至一年内到期的非流动负债 21.04 亿元、一年内到期的应付利息 0.07 亿元、长期借款余额 37.85 亿元；借款期限为 2018 年 4 月 25 日至 2027 年 4 月 25 日。上述借款由中国电子信息产业集团有限公司（以下简称中国电子）、咸阳市城市建设投资控股集团 有限公司（以下简称咸阳城投）、咸阳金融控股集团有限公司（以下简称咸阳金控）和本公司分别提供 40.00 亿元、25.00 亿元、20.00 亿元及 140.00 亿元全额连带保证担保，彩虹光电项目下土地、厂房、机器设备等对应抵押 55.00 亿元。

（三十一）其他流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待转增值税销项税额	48,835,992.60	71,931,008.74
合计	48,835,992.60	71,931,008.74

（三十二）保险合同准备金

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
担保赔偿准备金	3,617,881.00	7,879,835.00
未到期责任准备	1,190,448.32	3,611,432.38
合计	4,808,329.32	11,491,267.38

（三十三）长期借款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
质押借款	432,500,000.00	507,000,000.00
抵押借款		4,950,283,979.00
保证借款	11,715,335,794.00	5,222,280,000.00
组合借款	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00
信用借款	250,000,000.00	660,900,000.00
合 计	13,797,835,794.00	12,740,463,979.00

注 1：子公司彩虹光电期末保证借款进出口银行陕西省分行 200,000.00 万元、成都银行西安分行 46,850.00 万元、光大银行西安分行 26,000.00 万元、国家开发银行陕西省分行 25,000.00 万元、中国农业银行咸阳渭城区支行 19,800.00 万元、平安银行西安分行 19,000.00 万元、西安银行咸阳分行 8,000.00 万元、恒丰银行咸阳分行 3,000.00 万元，该借款由本公司为其提供保证。

注 2：子公司合肥液晶期末保证借款中国建设银行合肥城东支行 96,000.00 万元、国家开发银行安徽省分行 88,650.00 万元、中国农业银行合肥瑶海区支行 30,000.00 万元、中国进出口银行安徽省分行 16,500.00 万元、

兴业银行合肥分行 9,997.00 万元、广发银行合肥分行 8,250.00 万元，该借款由本公司为其提供保证。

注 3：本公司期末国家开发银行陕西省分行保证借款 4.00 亿元，该借款由子公司合肥液晶提供保证。

注 4：子公司虹阳显示期末保证借建设银行咸阳分行 19,990.00 万元、工商银行咸阳分行 380.16 万元，该借款由本公司为其提担保。

注 5：期末保证+抵押借款系子公司彩虹光电银团第 8.6 代薄膜晶体管液晶显示器件项目专项借款。借款牵头行为中国进出口银行陕西省分行和中国建设银行咸阳分行；贷款银行为中国进出口银行陕西省分行、中国建设银行咸阳分行、中国农业银行咸阳分行、中国银行咸阳分行、长安银行咸阳分行、中国邮政储蓄银行咸阳分行，合同借款总额为人民币 140.00 亿元（含 5.00 亿美元），期末借款余额 58.89 亿元；其中：划分至一年内到期的非流动负债 21.04 亿元、一年内到期的应付利息 0.07 亿元、长期借款余额 37.85 亿元；借款期限为 2018 年 4 月 25 日至 2027 年 4 月 25 日。上述借款由中国电子信息产业集团有限公司（以下简称中国电子）、咸阳市城市建设投资控股集团 有限公司（以下简称咸阳城投）、咸阳金融控股集团有限公司（以下简称咸阳金控）和本公司分别提供 40.00 亿元、25.00 亿元、20.00 亿元及 140.00 亿元全额连带保证担保，彩虹光电项目下土地、厂房、机器设备等对应抵押 55.00 亿元。

（三十四）应付债券

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
企业债券	4,879,629,535.47	3,593,873,751.59
合 计	4,879,629,535.47	3,593,873,751.59

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
20 咸金 01 债	580,000,000.00	2020/1/15	5	580,000,000.00
22 咸金 01 债	350,000,000.00	2022/3/30	2	350,000,000.00
22 咸金 03 债	360,000,000.00	2022/7/14	2	360,000,000.00
22 咸金 04 债	500,000,000.00	2022/7/28	3	500,000,000.00
22 咸金 05 债	400,000,000.00	2022/9/27	3	400,000,000.00
22 咸金 06 债	340,000,000.00	2022/12/23	4	340,000,000.00
23 咸金 01 债	400,000,000.00	2023/3/13	3	400,000,000.00
23 咸金 02 债	500,000,000.00	2023/4/4	2	500,000,000.00
23 咸金 03 债	260,000,000.00	2023/5/4	2	260,000,000.00
离岸债券	686,000,000.00	2023/6/8	3	686,000,000.00
20 咸阳金控 PPN001	1,000,000,000.00	2020/11/13	5	1,000,000,000.00

应付债券的增减变动（续）

债券名称	2022 年 12 月 31 日	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	2023 年 6 月 30 日
19 咸金 01 债	500,000,000.04			500,000,000.04	
20 咸金 01 债	579,999,999.96				579,999,999.96
20 咸阳金	537,735,849.01		16,488,020.68		521,247,828.33

债券名称	2022年12月31日	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	2023年6月30日
控PPN001					
22咸金01	369,921,232.88				369,921,232.88
22咸金03	372,649,315.07				372,649,315.07
22咸金04	494,161,185.07				494,161,185.07
22咸金05	398,819,320.24				398,819,320.24
22咸金06	340,586,849.32				340,586,849.32
23咸金01债		400,000,000.00	25,039,080.59		374,960,919.41
23咸金02债		500,000,000.00	5,283,018.87		494,716,981.13
23咸金03债		260,000,000.00			260,000,000.00
离岸债券		686,000,000.00	13,434,095.94		672,565,904.06
合计	3,593,873,751.59	1,846,000,000.00	60,244,216.08	500,000,000.04	4,879,629,535.47

(三十五) 长期应付款

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
售后回租	400,978,095.22	673,723,203.82
专项应付款	633,529,770.61	633,529,770.61
其他	2,065,511.03	2,155,860.55
合 计	1,036,573,376.86	1,309,408,834.98

其中：专项应付款

项目	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年6月30日
培训费	58,000.00			58,000.00
秦星汽车专项款	500,000.00			500,000.00
启点产业园建设专项应付款	100,000,000.00			100,000,000.00
陕西咸阳杜克普服装有限公司	100,000.00			100,000.00
陕西秦康印染有限公司	100,000.00			100,000.00
专项补助资金	1,189,520.30			1,189,520.30
陕西华电材料总公司洛南厂资产处置款	4,690,000.00			4,690,000.00
职工改制提留费用	479,633.71			479,633.71
下属企业改制遗留资金	331,857.62			331,857.62
疫情防控慰问经费	20,000.00			20,000.00
离退休人员生活费、社保及其他费用	2,096,603.15			2,096,603.15
水电分离改造费用	1,002,400.00			1,002,400.00
职工遗属生活费	566,630.00			566,630.00
破产过渡费用	3,636,078.60			3,636,078.60
咸阳杜克普服装有限公司汉	7,530,000.00			7,530,000.00

项目	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年6月30日
普顿高端西服升级改造项目				
其他汇总	11,229,047.23			11,229,047.23
启点科技产业园建设项目	220,000,000.00			220,000,000.00
陕西沃德新能源科技产业园建设项目	280,000,000.00			280,000,000.00
合计	633,529,770.61			633,529,770.61

(三十六) 长期应付职工薪酬

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
辞退福利	2,337,394.97	2,337,394.97
合 计	2,337,394.97	2,337,394.97

(三十七) 预计负债

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	形成原因
产品质量保证	3,102,868.49	7,703,851.14	合同义务
合 计	3,102,868.49	7,703,851.14	

(三十八) 递延收益

项目	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年6月30日
政府补助	620,944,351.93	10,000,000.00	35,692,547.61	595,251,804.32
合计	620,944,351.93	10,000,000.00	35,692,547.61	595,251,804.32

(三十九) 其他非流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
合肥市新站区彩虹液晶玻璃 G8.5 液晶基板玻璃生产线补助	210,000,000.00	210,000,000.00
合计	210,000,000.00	210,000,000.00

注：2016年4月15日，彩虹显示器股份有限公司第七届董事会第四十五次会议审议通过了《关于与合肥城建投资控股有限公司签订〈国开发展基金投资合同〉的议案》，合肥城建投资控股有限公司（以下简称合肥城投）以现金21,000万元对子公司合肥液晶进行增资，增资款一次性或分期缴付，增资完成后合肥城投不向合肥液晶公司委派董事、监事和高级管理人员。项目建设期届满后，合肥城投以向合肥液晶减资或以彩虹显示器股份有限公司回购的方式实现投资回收。项目建设期届满后，合肥液晶按计划履行减资程序。在投资期限内，合肥液晶每年向合肥城投支付平均年化收益率1.272%的投资收益，主要通过现金分红等方式实现。根据上述情况，本集团将其作为债务工具列示。

(四十) 实收资本

投资者名称	2022年12月31日		本期增加	本期减少	2023年6月30日	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
咸阳市国有资产监督管理委员会	1,371,747,303.23	49.85			1,371,747,303.23	49.85

员会						
国开发展基金 有限公司	1,380,000,000.00	50.15			1,380,000,000.00	50.15
合计	2,751,747,303.23	100.00			2,751,747,303.23	100.00

(四十一) 资本公积

项 目	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年6月30日
其他资本公积	36,406,077.44		10,552,464.87	25,853,612.57
合 计	36,406,077.44		10,552,464.87	25,853,612.57

(四十二) 盈余公积

项 目	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年6月30日
法定盈余公积	136,776,793.39			136,776,793.39
合 计	136,776,793.39			136,776,793.39

(四十三) 一般风险准备

项 目	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年6月30日
一般风险准备金	2,933,410.84			2,933,410.84
合计	2,933,410.84			2,933,410.84

(四十四) 未分配利润

项 目	金 额
调整前上期末未分配利润	450,662,148.60
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	450,662,148.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-39,711,596.62
减：提取法定盈余公积	
减：其他	9,274,611.06
期末未分配利润	401,675,940.94

(四十五) 营业收入和营业成本

项 目	2023年1-6月发生额		2022年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	6,488,571,868.19	6,156,289,055.77	5,545,521,961.30	6,466,578,744.16
其他业务小计	78,092,853.17	39,095,075.83	62,530,903.31	31,238,019.51
合 计	6,566,664,721.36	6,195,384,131.60	5,608,052,864.61	6,497,816,763.67

(四十六) 税金及附加

项 目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
城市维护建设税	770,405.32	953,381.13
教育费附加	176,949.21	83,734.14

项 目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
地方教育费附加	103,326.94	28,233.72
房产税	27,884,805.99	26,096,317.41
土地使用税	4,826,926.06	4,057,405.96
车船使用税	4,776,825.17	3,560.50
印花税	564,722.22	3,962,817.51
环保税		
水利基金建设	3,158,402.68	2,642,368.01
残保金		6,793.02
其他税金	108,335.71	53,619.00
合 计	42,370,699.30	37,888,230.40

(四十七) 研发费用

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
职工薪酬	36,878,163.22	27,457,612.04
材料费	52,868,757.64	36,586,001.75
折旧费	10,352,953.07	9,282,336.53
技术服务费	467,066.25	
无形资产摊销	87,943,336.23	87,889,605.82
委托外部研究开发费用	2,104,105.62	
其他费用	1,644,273.74	13,760,744.63
研发试验费	46,714,557.08	
合 计	238,973,212.85	174,976,300.77

(四十八) 财务费用

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
利息费用	830,777,110.68	833,782,713.90
减：利息收入	161,750,389.90	111,130,796.80
汇兑损失	203,257,346.82	205,147,922.58
减：汇兑收益	151,041,367.64	120,759,566.38
手续费支出	2,628,163.86	5,022,869.92
其他支出	2,502,307.03	172,996.88
合 计	726,373,170.85	812,236,140.10

(四十九) 其他收益

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额	与资产相关/与收益相关
地方性奖励资金	616,974,881.41	456,662,477.14	与收益相关
专项补助资金	18,988,412.52	28,226,724.05	与收益相关
其他小额	1,392,532.25	1,542,140.66	与收益相关
税费减免	3,055,021.15	2,801,933.59	与收益相关

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额	与资产相关/与收益相关
合计	640,410,847.33	489,233,275.44	

(五十) 投资收益

项 目	2023年1-6月发 生额	2022年1-6月发 生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,681,431.80	6,157,173.30
债务重组收益		199,096.30
处置长期股权投资产生的投资收益	4,152,555.80	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的投资收益	27,587.55	-2,991,208.58
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	216.80	655,993.49
银行理财收益	2,716,761.64	
其他	40,328.76	
合 计	21,618,882.35	4,021,054.51

(五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
交易性金融资产		-238,477,454.34
合 计		-238,477,454.34

(五十二) 信用减值损失

项 目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
信用减值损失	-279,405.21	-1,694,298.23
合 计	-279,405.21	-1,694,298.23

(五十三) 资产减值损失

项 目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
存货跌价损失	-1,286,836.74	-1,705,570.25
合 计	-1,286,836.74	-1,705,570.25

(五十四) 资产处置收益

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
处置未划分为持有待售的固定资产	1,586,640.40	1,457,116.60
合计	1,586,640.40	1,457,116.60

(五十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
与日常活动无关的政府补助		100,000.00

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
债务重组利得		779,972.73
其他	4,822,888.72	2,274,403.58
合计	4,822,888.72	3,154,376.31

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额	与资产相关/与收益相关
综合费用补贴		100,000.00	与收益相关
合计		100,000.00	—

(五十六) 营业外支出

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	62,483.10	104,000.00	
非流动资产损坏报废损失	2,196,401.69		
其他	628,057.04	258,625.56	
合计	2,886,941.83	362,625.56	

(五十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,907,693.07	68,437,644.18
递延所得税费用	-287,449.09	-762,753.29
合计	2,620,243.98	67,674,890.89

(五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	1,600,788,747.94	票据、保函、信用证等保证金
固定资产	14,951,208,906.50	彩虹光电借款抵押房屋建筑物、机器设备等
无形资产	664,798,648.05	彩虹光电项目下借款抵押土地使用权
合计	17,216,796,302.49	票据、保函、信用证等保证金

(五十九) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2023年06月30日	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	70,731,127.47	7.2258	511,088,980.86
欧元	380.58	7.8615	2,991.96

港币	23.91	0.9218	22.04
日元	4,362,212,136.93	0.0501	218,546,828.06
应收账款			
其中：美元	193,350,226.05	7.2258	1,397,110,063.39
日元	2,518,901,800.00	0.0501	126,181,866.77
长期借款			
其中：美元	17,512,833.99	7.2258	126,544,235.84
一年内到期的长期借款			
其中：美元	143,207,166.01	7.2258	1,034,786,340.16
应付账款			
其中：美元	34,916,087.58	7.2258	252,296,616.99
日元	2,238,397,638.00	0.0501	112,130,291.28
其他应付款			
其中：美元	9,047.71	7.2258	65,376.94

六、 合并范围的变更

合并范围发生变化的其他原因：

- 1、捷益担保股权转让至陕西航投新都产业发展有限公司，于 2023 年 5 月 16 日变更股权登记。
- 2、2021 年 1 月，本公司与第三方共同出资成立启点金源，本公司持股比例为 51%，并纳入合并范围。于 2023 年 7 月起，本公司对启点金源持股比例未变，但根据房地产项目合作开发补充协议及公司章程规定，在实际运营管理中，由第三方主导对启点金源及合作项目的实际运营主导权和决策权，并将董事会进行调整，董事会由 5 名董事组成，其中本公司委派 2 名董事，故对启点金源不具有控制权，不纳入合并范围，由成本法转换为权益法核算。

七、 在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	子公司简称	注册地	业务性质	取得方式	持股比例(%)		级次
					直接	间接	
咸阳市工业资产经营有限责任公司	工业资产	陕西咸阳	资产经营	政府划转	100.0000		一级
咸阳市企业融资担保有限公司	融资担保	陕西咸阳	担保	政府划转	100.0000		一级

子公司名称	子公司简称	注册地	业务性质	取得方式	持股比例(%)		级次
					直接	间接	
咸阳白宫酒店置业有限公司	白宫酒店	陕西咸阳	酒店管理	出资设立	100.0000		一级
陕西沃德新能源汽车有限公司	沃德汽车	陕西咸阳	汽车制造	出资设立	100.0000		一级
陕西星河投资管理 有限公司	星河投资	陕西咸阳	投资管理	出资设立	100.0000		一级
咸阳启点实业发展 有限公司	启点实业	陕西咸阳	建筑业	出资设立	100.0000		一级
咸阳偏转电子科技 有限公司	偏转电子	陕西咸阳	制造业	政府划转	100.0000		一级
陕西融信易邦供应 链管理有限公司	融信易邦	陕西咸阳	批发业	出资设立	100.0000		一级
陕西省咸阳市盐业 有限责任公司	咸阳盐业	陕西咸阳	批发业	政府划转	100.0000		一级
陕西省咸阳市市区 盐业公司	市区盐业	陕西咸阳	食品制造 业	政府划转	100.0000		一级
咸阳市产业发展投 资管理有限公司	产业发展	陕西咸阳	投资管理	出资设立	80.0000		一级
陕西丰宏康泰融资 租赁有限公司	丰宏康泰	陕西西安	租赁	出资设立	75.0000		一级
陕西咸阳杜克普服 装有限公司	杜克普	陕西咸阳	服装制造	企业合并	58.8235		一级
咸阳汇欣实业有限 公司	汇欣实业	陕西咸阳	商务服 务业	政府划转	51.0031		一级
彩虹显示器件股份 有限公司	彩虹股份	陕西咸阳	制造业	企业合并	31.0100		一级
陕西如意广电科技 有限公司	如意广电	陕西咸阳	生产销售、 房屋租赁	政府划转	90.0000		一级
咸阳陕玻资产经营 管理有限公司	陕玻资产	陕西咸阳	资产经营	政府划转		100.0000	二级
咸阳建秦线业物产 管理服务有限公司	建秦线业	陕西咸阳	物业管理	政府划转		100.0000	二级
西咸新区空压物业 管理服务有限公司	空压物业	陕西咸阳	物业管理	政府划转		100.0000	二级
咸阳秦茂物产管理 有限公司	秦茂物产	陕西咸阳	物产管理	政府划转		100.0000	二级
咸阳一纺纺织机械 有限公司	一纺机械	陕西咸阳	纺织机械	政府划转		100.0000	二级
咸阳二纺纺织机械 有限公司	二纺机械	陕西咸阳	纺织机械	政府划转		100.0000	二级
咸阳正德物业管理 有限公司	正德物业	陕西咸阳	物业管理	出资设立		100.0000	二级

子公司名称	子公司简称	注册地	业务性质	取得方式	持股比例(%)		级次
					直接	间接	
咸阳二针物产经营管理有限公司	二针物产	陕西咸阳	物产管理	政府划转		100.0000	二级
咸阳市企业典当有限公司	典当公司	陕西咸阳	典当	政府划转	30.00	36.6667	二级
咸阳市企业资产管理经营有限公司	资产管理	陕西咸阳	资产管理	政府划转		100.0000	二级
咸阳三纺纺织机械有限公司	三纺机械	西咸新区	纺织机械	政府划转		100.0000	二级
咸阳市企业发展服务有限公司	企业发展	陕西咸阳	其他金融业	出资设立		100.0000	二级
咸阳市企业小额贷款有限公司	小额贷款	陕西咸阳	贷款服务	企业合并		81.6667	二级
咸阳白宫咸通酒店管理有限公司	咸阳白宫	陕西咸阳	酒店管理	出资设立		100.0000	二级
咸阳启美酒店有限公司	启美酒店	陕西咸阳	酒店管理	出资设立		100.0000	二级
咸阳启美物业管理有限公司	启美物业	陕西咸阳	物业管理	出资设立		100.0000	二级
陕西金泽康养产业发展有限公司	金泽康养	陕西咸阳	康复服务	出资设立		100.0000	二级
陕西金兴科创实业有限公司	金兴科创	陕西咸阳	企业管理	出资设立		59.0000	二级
咸金(天津)商业保理有限公司	咸金保理	天津	保理服务	出资设立		100.0000	二级
咸阳不老帮智慧养老有限公司	不老帮	陕西咸阳	养老服务	企业合并		70.0000	二级
陕西环宇易信软件股份有限公司	环宇易信	陕西西安	软件和信息技术服务	出资设立		41.6660	二级
深圳沃科威电子有限公司	沃科威	广东深圳	制造业	政府划转		61.0000	二级
陕西捷盈电子科技有限公司	捷盈电子	陕西咸阳	制造业	政府划转		51.0000	二级
威海大宇电子有限公司	大宇电子	山东威海	制造业	政府划转		50.0000	二级
咸阳大秦盐品供销有限责任公司	大秦盐品	陕西咸阳	批发和零售	政府划转		49.7143	二级
陕西六合开泰商务服务有限公司	六合开泰	陕西咸阳	商业咨询	出资设立		100.0000	二级
陕西普优众服装有限公司	普优众	普优众	生产销售	出资设立		1,000,000	二级
河南杜克普纺织服饰有限公司	河南杜克普	河南南阳	批发和零售	出资设立		58.8235	一级
陕西彩虹电子玻璃有限公司	电子玻璃	陕西咸阳	电子玻璃生产销售	企业合并		27.9746	二级

子公司名称	子公司简称	注册地	业务性质	取得方式	持股比例(%)		级次
					直接	间接	
咸阳彩虹光电科技有限公司	彩虹光电	陕西咸阳	液晶玻璃面板生产	企业合并	0.1504	30.9447	二级
彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司	安徽合肥	安徽合肥	玻璃制品生产销售	出资设立		29.1960	二级
虹阳显示(咸阳)科技有限公司	虹阳显示	陕西咸阳	玻璃制品生产销售	出资设立		31.0100	二级
咸阳正德物业管理有限公司兴平分公司	正德兴平	陕西咸阳	物业管理	出资设立		100.0000	三级
咸阳正德物业管理有限公司西咸分公司	正德西咸	陕西咸阳	物业管理	出资设立		100.0000	三级
彩虹(张家港)平板显示有限公司	张家港平板	江苏张家港	玻璃制品生产销售	出资设立		30.3123	三级
咸阳虹微新型显示技术有限公司	咸阳虹微	陕西咸阳	新型显示器件生产	出资设立		20.9527	三级
咸阳彩虹光电实业有限公司	光电实业	陕西咸阳	房地产、物业管理	出资设立		31.0100	三级
第一幼儿园	第一幼儿园	陕西咸阳	幼儿保育、教育	受托经营		31.0100	三级
咸阳佳意包装材料有限公司	佳意包装	咸阳	生产销售	政府划转		40.0000	二级
陕西途益高机电设备有限公司	途益高	咸阳	生产制造	政府划转		40.0000	二级
陕西如意机械制造有限公司	如意机械制造	咸阳	生产制造	政府划转		40.0000	二级
陕西如意广播电视设备有限公司	广播电视	咸阳	生产制造	政府划转		100.0000	二级
陕西如意变压器制造有限公司	变压器	咸阳	生产制造	政府划转		100.0000	二级
咸阳如意动力能源有限公司	动力能源	咸阳	物业管理	政府划转		100.0000	二级
咸阳高新电子信息产业创业基地有限公司	高新电子	咸阳	生产制造	政府划转		100.0000	二级
陕西安四方保安服务有限公司	安四方	咸阳	安保服务	政府划转		51.0000	二级
咸阳金盾护卫有限责任公司	金盾护卫	咸阳	服务	政府划转		51.0000	二级
陕西天凌宏业环保科技有限公司	天凌宏业	咸阳	服务	政府划转		100.0000	二级
咸阳青葵到家养老服务有限公司	青葵到家	咸阳	服务	出资设立	100.0000		四级

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
成都虹宁显示玻璃有限公司	四川成都	四川成都	8.6+代 TFT-LCD 玻璃基板后段加工生产线		15.8151	权益法
咸阳虹宁显示玻璃有限公司	陕西咸阳	陕西咸阳	8.6+代 TFT-LCD 玻璃基板后段加工生产线		15.8151	权益法
陕西星河璨云私募基金管理有限公司	陕西西安	陕西西安	私募基金管理		40.0000	权益法
陕西虹瑞贸易有限公司	陕西咸阳	陕西咸阳	商业贸易、经纪代理		40.0000	权益法
西安鸿瑞光显部品有限公司	陕西西安	陕西西安	液晶显示器生产销售		40.0000	权益法
陕西君泰盛世房地产开发有限公司	陕西咸阳	陕西咸阳	房地产租赁		48.0000	权益法
陕西冰凌盐品供销有限责任公司	陕西西安	陕西西安	食盐批发零售		8.5714	权益法
陕西星河锐意私募基金管理有限公司	陕西西安	陕西西安	私募基金管理		45.0000	权益法
陕西星璨康盈股权投资合伙企业（有限合伙）	陕西西安	陕西西安	投资管理		80.0400	权益法
陕西中九视通电子科技有限公司	陕西咸阳	陕西咸阳			33.0000	权益法
咸阳启点金源房地产开发有限公司	陕西咸阳	陕西咸阳	房地产行业		51.0000	权益法

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：

注：成都虹宁和咸阳虹宁系本公司与 CORNING SINGAPORE HOLDINGS PRIVATE LIMITED（康宁新加坡控股有限公司）共同出资设立，因公司章程中约定部分重大事项需经过全体董事一致批准方可实施，所以本公司并未对上述公司形成控制。

八、 关联方关系及其交易

（一）本集团子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（二）本企业的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“七、在其他主体中的权益”，2023 年 1-6 月与本集团发生关联方交易，或 2023 年 1-6 月与本集团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	与本集团关系
成都虹宁显示玻璃有限公司	合营企业
咸阳虹宁显示玻璃有限公司	合营企业
陕西星河璨云私募基金管理有限公司	联营企业

2023年1月1日—2023年6月30日

合营或联营企业名称	与本集团关系
陕西虹瑞贸易有限公司	联营企业
西安鸿瑞光显部品有限公司	联营企业
陕西君泰盛世房地产开发有限公司	联营企业
陕西冰凌盐品供销有限责任公司	联营企业
陕西星河锐意私募基金管理有限公司	联营企业
陕西星璨康盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
陕西中九视通电子科技有限公司	联营企业
咸阳启点金源房地产开发有限公司	联营企业

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本集团关系
国开发展基金有限公司	持股 5%以上股东
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
采购商品、接受劳务：			
咸阳虹宁显示玻璃有限公司	商品	296,253,116.00	307,248,129.00
成都虹宁显示玻璃有限公司	商品		-285,552.00
陕西彩虹新材料有限公司	商品	26,388,510.00	15,338,232.00
陕西彩虹工业智能科技有限公司	动能、商品、劳务	1,870,651.94	558,741.69
咸阳彩虹集团实业有限公司	劳务	761,304.76	756,662.20
彩虹（合肥）光伏有限公司	动能、劳务	426,204.24	442,118.03
陕西捷盈电子科技有限公司	商品	15,326,025.00	16,119,383.00
销售商品、提供劳务：			
瑞博电子（香港）有限公司	商品	120,483,074.49	357,657,724.64
陕西捷盈电子科技有限公司	商品		2,352.00
咸阳虹宁显示玻璃有限公司	动能	5,121,559.02	4,128,054.79
陕西彩虹工业智能科技有限公司	提供服务	7,547.17	2,358.49

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2023年1-6月确认的租赁收入	2022年1-6月确认的租赁收入
彩虹股份	彩虹集团（邵阳）特种玻璃有限公司	房屋及车辆	798,542.86	685,575.28
彩虹股份	咸阳虹宁	房屋及设备	8,317,229.34	8,200,740.02
合计			9,115,772.20	8,946,315.30

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	实际担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合肥液晶	1,000,000,000.00	925,000,000.00	债务履行期限届满之日后 三年止	否
合肥液晶	200,000,000.00	190,000,000.00	债务履行期限届满之日后 三年止	否
合肥液晶	270,000,000.00	252,500,000.00	债务履行期限届满之日 后三年止	否
合肥液晶	200,000,000.00	200,000,000.00	债务履行期限届满之日 后三年止	否
合肥液晶	200,000,000.00	76,911,337.96	债务履行期限届满之日 后三年止	否
合肥液晶	1200,000,000.00	814,000,000.00	债务履行期限届满之日 后三年止	否
合肥液晶	100,000,000.00	99,800,000.00	债务履行期限届满之日 后三年止	否
合肥液晶	100,000,000.00	60,000,000.00	债务履行期限届满之日 后三年止	否
合肥液晶	100,000,000.00	99,990,000.00	债务履行期限届满之日 后三年止	否
合肥液晶	220,000,000.00	195,748,906.37	债务履行期限届满之日 后三年止	否
合肥液晶	85,000,000.00	85,000,000.00	债务履行期限届满之日 后三年止	否
合肥液晶	265,000,000.00	265,000,000.00	债务履行期限届满之日 后三年止	否
合肥液晶	100,000,000.00	100,000,000.00	债务履行期限届满之日 后三年止	否
彩虹光电	500,000,000.00	6,805,900.00	2022-12-30	否
彩虹光电	600,000,000.00	200,000,000.00	债务履行期限届满之日后 三年止	否
彩虹光电	500,000,000.00	261,000,000.00	债务履行期限届满之日 后三年止	否
彩虹光电	400,000,000.00	160,000,000.00	2025-6-13	否
彩虹光电	200,000,000.00	100,000,000.00	2023-6-28	否
彩虹光电	500,000,000.00	40,000,000.00	2025-6-28	否
彩虹光电	500,000,000.00	223,000,000.00	债务履行期限届满之日 后三年止	否
彩虹光电	500,000,000.00	500,000,000.00	债务履行期限届满之日 后三年止	否
彩虹光电	500,000,000.00	489,500,000.00	债务履行期限届满之日 后三年止	否
彩虹光电	500,000,000.00	500,000,000.00	债务履行期限届满之日 后三年止	否
彩虹光电	100,000,000.00	100,000,000.00	债务履行期限届满之日 后三年止	否
彩虹光电	300,000,000.00	150,000,000.00	债务履行期限届满之日 后三年止	否
彩虹光电		150,000,000.00	债务履行期限届满之日 后三年止	否
彩虹光电	500,000,000.00	500,000,000.00	债务履行期限届满之日 后三年止	否
彩虹光电	350,000,000.00	350,000,000.00	债务履行期限届满之日 后三年止	否
彩虹光电	100,000,000.00	100,000,000.00	债务履行期限届满之日 后三年止	否
彩虹光电	150,000,000.00	150,000,000.00	债务履行期限届满之日	否

2023年1月1日—2023年6月30日

			后三年止	
彩虹光电	700,000,000.00	300,000,000.00	债务履行期限届满之日 后三年止	否
彩虹光电 (注)	14,000,000,000.00	5,889,200,576.00	2027-4-25	否
虹阳显示	1,800,000,000.00	204,900,000.00	债务履行期限届满之日 后三年止	否
虹阳显示	1,000,000,000.00	4,850,754.00	债务履行期限届满之日 后三年止	否
成都虹宁	200,000,000.00	85,000,000.00	2026-3-5	否
咸阳虹宁	220,000,000.00	100,900,000.00	2026-2-27	否

注：子公司彩虹光电合同借款总额为人民币 140.00 亿元（含 5.00 亿美元），期末实际借款余额（不含利息）71.38 亿元，由中国电子、咸阳城投、咸阳金控和本公司分别提供 40.00 亿元、25.00 亿元、20.00 亿元及 140.00 亿元全额连带保证担保。彩虹光电项目下土地、厂房、机器设备等对应抵押 55.00 亿元。

4. 关联方资金拆借情况

不适用。

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 06 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	瑞博电子（香港）有限公司	19,402,821.57	1,959.68	126,483,599.01	12,774.84
应收账款	彩虹集团（邵阳）特种玻璃有限公司	2,038,470.00	1,500,054.39	1,500,000.00	1,500,000.00
应收账款	咸阳虹宁			3,021,926.66	305.21
预付账款	彩虹（合肥）光伏有限公司	3,768,415.48			
预付账款	陕西彩虹工业智能科技有限公司	165,026.00		267,900.00	
应收款项融资	彩虹集团（邵阳）特种玻璃有限公司咸阳分公司			700,000.00	
其他应收款	合肥彩虹蓝光科技有限公司	98,964.00		98,964.00	
其他应收款	陕西彩虹工业智能科技有限公司	1,200.00		1,200.00	
合计	—	25,473,697.05	1,502,014.07	132,072,389.67	1,513,080.05

2. 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付账款	陕西彩虹工业智能科技有限公司	478,462.99	1,407,838.69
应付账款	彩虹集团	10,146,817.40	17,150,211.18
应付账款	陕西彩虹新材料有限公司	9,667,130.24	8,100,040.32
应付账款	咸阳虹宁	62,556,459.87	92,217,428.26
应付账款	彩虹（合肥）光伏有限公司	7,390,200.00	51,059.32

项目名称	关联方	2023年06月30日	2022年12月31日
应付账款	合肥彩虹蓝光科技有限公司		41,904.31
应付账款	陕西捷盛电子科技有限公司		12,208,624.19
预收账款	陕西捷盛电子科技有限公司	0.01	
预收账款	咸阳康宁显示玻璃有限公司	5,956,289.11	
预收账款	彩虹集团（邵阳）特种玻璃有限公司咸阳分公司	108.38	
其他应付款	咸阳金控	45,733.51	45,733.51
其他应付款	彩虹集团	9,473,377.73	9,473,377.73
其他应付款	咸阳彩虹包装材料有限公司	50.00	50.00
其他应付款	咸阳彩虹集团实业有限公司	3,550.00	3,550.00
其他应付款	咸阳彩虹智能装备有限公司	500.00	500.00
其他应付款	咸阳康宁	50.00	50.00
其他应付款	陕西彩虹工业智能科技有限公司	150.00	20,000.00
其他应付款	陕西捷盛电子科技有限公司	50.00	50.00
其他应付款	彩虹集团（邵阳）特种玻璃有限公司		4,321.30
合计		105,719,259.24	140,732,738.81

九、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司约定大额合同支出如下：

单位：万元

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额
8.6 代薄膜晶体管液晶显示器件（TFT-LCD）项目	301,814.92	279,518.90	22,296.02
合肥 8.5 代玻璃基板项目	523,367.34	479,707.89	43,659.45
合肥 TFT 玻璃基板项目	30,523.17	27,103.23	3,419.94
咸阳 G8.5+ 基板玻璃生产线建设项目	190,328.87	46,672.49	143,656.38
合计	1,046,034.30	833,002.51	213,031.79

单位：万日元

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额
8.6 代薄膜晶体管液晶显示器件（TFT-LCD）项目	1,117,065.70	1,016,707.52	100,358.19
合计	1,117,065.70	1,016,707.52	100,358.19

（二）或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债

（1）本公司于 2008 年 1 月接到美国加利福尼亚州北部地区法院关于美国 Crago 公司代表该公司及其他类似情况的公司集体诉讼起诉书。指控包括本公司在内的多家彩色显像管（CRT）制造企业，违反反垄断法，合谋控制市场，导致了原告及其他集体原告成员支付的费

用超出了由竞争市场所确定的价格，因此要求为自己的损失获得三倍赔偿。美国加利福尼亚州北部地区法院已受理了该诉讼。经核查，本公司自1995年以来至今从未在美国市场销售过彩管。目前该案件尚无实质性进展。

(2) 本公司于2009年7月接到加拿大安大略省高等法院关于The Fanshawe College of Applied Arts and Technology（范莎应用人文与技术学院，下称“Fanshawe College（范莎学院）”）的诉讼起诉书。Fanshawe College（范莎学院）指控被告自1998年1月1日至今相互串通密谋以维持、操控和稳定CRT价格，合谋控制市场，达成协议以不合理地提高CRT产品的价格，迫使原告和公众为CRT产品付出人为高价而对其造成损害。其提出主要诉讼要求如下：因进行串谋、故意侵犯经济利益和违反加拿大《最高法院规则》1985年第34章即竞争法第VI部分的行为而作一般损害赔偿，要求全体被告共同赔偿金额为1.5亿美元，或按非法多开账款估算的损害赔偿金；惩罚性和惩戒性赔偿损害金额1500万美元；根据加拿大《最高法院规则》1985年第34章即竞争法第36节赔偿该诉讼的调查费和诉讼费；按年度复利10%或法院另行命令的利率支付审前和审后利息；基于实际补偿的本诉讼的费用支出以及法院判予的其他法律救济。经本公司核查，自1995年以来本公司从未直接或通过代理商在加拿大市场销售过CRT产品。本公司管理层初步判断该诉讼事项不会对公司正常的经营活动产生任何负面影响。

(3) 本公司于2010年1月21日接到加拿大不列颠哥伦比亚省高级法院温哥华市书记官处集体诉讼起诉书。原告方Curtis Saunders（寇蒂斯·桑德斯）指控包括本公司在内的全球多家彩色显像管（CRT）制造企业，在1995年1月1日至2008年1月1日相互串谋或互相达成协议以不合理地提高CRT产品价格，提高CRT产品的销售利润，对原告和其他CRT产品购买者造成损害，因此提出损害赔偿，主要诉讼要求如下：①因进行串谋、侵扰经济利益和违反1985年修订法典第19章（第2补充条款）竞争法的行为而作出一般损害赔偿；②宣示原告和其他集体诉讼成员有权从被告处获得非法多收费用的赔偿；③宣示被告应为原告和其他集体诉讼成员的利益而将非法多收的费用作为推定信托；④发布法院令指示被告交出其非法多收的费用；⑤惩罚性损害赔偿；⑥竞争法规定的调查费用等。经本公司核查，本公司自1995年以来从未直接或通过代理商在加拿大市场销售过CRT产品。本公司管理层初步判断该诉讼事项不会对公司正常的经营活动产生任何负面影响。

2. 截止2023年6月30日，本公司已开具尚未履约完成的信用证金额10,000.00万元，子公司彩虹光电已开具但尚未履约完成的保函金额为13,400.00万元，信用证金额为11,540.83万元；子公司合肥液晶已开具但尚未履约完成的信用证金额为4,105.46万元。

3、对外担保

单位：万元

担保方	被担保方	实际担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
咸阳金控	咸阳市城市建设投资控股集团有限公司	14,583.33	2025/5/30	否
		21,000.00	2023/12/9	否
		14,890.00	2023/12/9	否
		8,000.00	2023/12/9	否
		2,250.00	2024/3/29	否
		15,183.33	2025/12/15	否
		4,844.00	2026/2/22	否
		8,290.00	2024/7/22	否
		5,520.00	2024/7/8	否
		4,400.00	2024/7/29	否
		3,060.00	2024/7/15	否
		1,010.00	2024/6/30	否
		12,290.00	2024/8/12	否
		8,770.00	2024/8/5	否
		5,750.00	2024/8/19	否
		910.00	2024/8/26	否
		24,970.00	2024/6/10	否
		5,186.43	2035/12/20	否
		10,920.00	2026/6/8	否
		20,100.00	2024/6/29	否
咸阳金控	咸阳纺织集团有限公司	11,250.00	2026/4/2	否
		13,000.00	2023/7/14	否
		3,518.66	2024/6/15	否
		4,000.00	2023/9/2	否
		1,000.00	2023/9/21	否
		5,000.00	2024/5/30	否
		3,000.00	2025/6/26	否
咸阳金控	咸阳市新兴投资控股集团有限公司	2,000.00	2025/6/15	否
咸阳金控	咸阳市汽车产业发展有限公司	2,800.00	2024/6/20	否
		1,500.00	2024/6/27	否
咸阳金控	一四五医院	1,278.76	2026/8/5	否
		300.00	2024/3/16	否
		500.00	2023/11/17	否
		700.00	2026/2/6	否
咸阳金控	咸阳市公共交通集团公司	1,428.56	2025/9/23	否

担保方	被担保方	实际担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
		1,428.56		否
		1,428.56		否
		714.28		否
咸阳金控	咸阳市公租房建设投资管理有限公司	13,000.00	2025/1/16	否
咸阳金控	咸阳高科建设开发有限责任公司	30,000.00	2024/12/2	否
		25,000.00	2025/5/26	否
		37,700.00	2024/6/21	否
咸阳金控	陕西秦宇卓越装饰装修有限公司	290.00	2026/3/29	否
咸阳金控	陕西秦源鼎程项目管理有限公司	290.00	2026/3/29	否
咸阳金控	陕西盛泽昌达商贸有限公司	200.00	2026/3/29	否

十、资产负债表日后事项

本报告期无需要披露的资产负债表日后事项

十一、其他重要事项

分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

依据子公司彩虹股份销售商品的种类分为玻璃基板和玻璃面板两部分划分为两个分部。

2. 分部报告的财务信息

项目	玻璃基板	液晶面板	分部间抵销	合计
一、营业收入	568,217,906.74	4,681,662,378.60	10,734,890.00	5,239,145,395.34
二、营业成本	487,593,109.17	4,414,949,836.11	10,734,890.00	4,891,808,055.28
三、对联营和合营企业的投资收益	5,480,559.53			5,480,559.53
四、信用减值损失	-236,903.70	-43,121.51		-280,025.21
五、资产减值损失	-1,286,836.74			-1,286,836.74
六、折旧费和摊销费	11,859,467.24	110,202,843.33		122,062,310.57
七、利润总额	-105,267,441.38	-164,500,725.44		-269,768,166.82
八、所得税费用		1,554.65		1,554.65
九、净利润	-105,267,441.38	-164,502,280.09		-269,769,721.47
十、资产总额	27,251,890,461.17	29,372,923,010.04	16,339,313,230.81	40,285,500,240.40
十一、负债总额	7,963,119,029.99	14,998,196,186.87	2,209,572,437.18	20,751,742,779.68

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应收款项	7,533,271,716.69	7,147,258,076.47

2023年1月1日—2023年6月30日

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
减：坏账准备	73,936,404.59	73,936,404.59
合 计	7,459,335,312.10	7,073,321,671.88

(二) 长期股权投资

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	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	11,869,802,872.25		11,869,802,872.25	11,274,802,872.25		11,274,802,872.25
合计	11,869,802,872.25		11,869,802,872.25	11,274,802,872.25		11,274,802,872.25

1. 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年06月30日
彩虹股份	7,499,999,993.82			7,499,999,993.82
融资担保	1,002,896,500.75			1,002,896,500.75
产业发展	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
工业资产	120,792,823.77			120,792,823.77
沃德汽车	142,701,000.00			142,701,000.00
杜克普	80,000,000.00			80,000,000.00
白宫酒店	119,000,000.00			119,000,000.00
启点实业	200,000,000.00			200,000,000.00
星河投资	100,000,000.00			100,000,000.00
企业典当	10,000,000.00			10,000,000.00
偏转电子	97,579,411.19			97,579,411.19
丰宏康泰	339,577,250.00			339,577,250.00
杰益担保	55,000,000.00		55,000,000.00	
融信易邦	350,000,000.00	650,000,000.00		1,000,000,000.00
咸阳盐业	11,749,641.36			11,749,641.36
汇欣实业	2,401,172.65			2,401,172.65
如意广电	143,105,078.71			143,105,078.71
合计	11,274,802,872.25			11,869,802,872.25

(三) 营业收入和营业成本

项 目	2023年1-6月发生额		2022年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,122,122.43			
二、其他业务小计	2,846,777.52	771,192.14	17,963,458.79	
合 计	6,968,899.95	771,192.14	17,963,458.79	

(四) 投资收益

类 别	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
-----	--------------	--------------

咸阳金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 6 月 30 日

类 别	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		561,708.35
其他	40,328.76	
合 计	40,328.76	561,708.35

