



中国科学院控股有限公司

2023年半年度财务报告

2023年8月





合并资产负债表

编制单位：中国科学院控股有限公司

2023年6月30日

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1	—	—	
货币资金	2	13,450,462,626.06	15,201,977,829.39	八、（一）
△ 结算备付金	3			
△ 拆出资金	4			
交易性金融资产	5	7,586,810,057.49	7,304,195,096.30	八、（二）
☆ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	459,089,889.67	469,361,675.34	八、（三）
应收账款	9	9,086,539,018.24	9,090,779,445.68	八、（四）
应收款项融资	10	242,826,459.49	242,867,367.58	
预付款项	11	1,385,483,414.11	1,426,437,092.19	
△ 应收保费	12			
△ 应收分保账款	13			
△ 应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	1,006,886,190.91	848,962,540.78	八、（五）
其中：应收股利	17	137,384,057.70		八、（五）
△ 买入返售金融资产	18			
存货	19	9,176,219,583.28	8,926,740,921.48	八、（六）
其中：原材料	20	1,660,730,684.70	1,690,563,606.25	八、（六）
库存商品（产成品）	21	4,580,765,232.02	4,297,990,086.37	八、（六）
合同资产	22	71,344,392.41	145,482,257.18	八、（七）
持有待售资产	23			
一年内到期的非流动资产	24	672,276,925.36	684,012,759.25	
其他流动资产	25	1,414,786,910.04	2,410,631,384.37	
流动资产合计	26	44,552,725,467.06	46,751,478,369.54	
非流动资产：	27	—	—	
△ 发放贷款和垫款	28			
债权投资	29	2,785,230,783.11	1,313,407,267.57	八、（八）
可供出售金融资产	30			
其他债权投资	31			
持有至到期投资	32			
长期应收款	33	448,237,615.81	487,304,404.67	
长期股权投资	34	22,539,016,249.39	22,146,926,788.11	八、（九）
其他权益工具投资	35	4,342,130,059.81	2,477,755,499.88	八、（十）
其他非流动金融资产	36	10,372,266,584.44	10,578,205,634.93	八、（十一）
投资性房地产	37	355,924,151.23	368,577,943.18	八、（十二）
固定资产	38	4,216,357,153.11	4,271,881,494.10	八、（十三）
其中：固定资产原价	39	7,558,750,418.40	7,452,706,102.05	八、（十三）
累计折旧	40	3,337,226,757.38	3,175,595,526.57	八、（十三）
固定资产减值准备	41	5,174,027.32	5,229,081.38	八、（十三）
在建工程	42	987,042,457.73	814,290,982.73	
生产性生物资产	43			
油气资产	44			
使用权资产	45	483,643,010.75	526,280,466.95	八、（十四）
无形资产	46	3,997,724,460.58	3,826,287,154.69	八、（十五）
开发支出	47	56,081,112.70	47,951,457.43	
商誉	48	717,792,242.96	714,312,509.41	
长期待摊费用	49	180,845,359.35	163,826,612.85	
递延所得税资产	50	421,230,790.44	382,629,404.79	
其他非流动资产	51	1,193,385,978.67	1,162,130,322.16	
其中：特准储备物资	52			
非流动资产合计	53	53,096,908,010.08	49,281,767,943.45	
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
资产总计	74	97,649,633,477.14	96,033,246,312.99	

法定代表人：索继栓

主管会计工作负责人：杨建华

会计机构负责人：裴小凤





合并资产负债表（续）

编制单位：中国科学院控股有限公司

2023年6月30日

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	75	—	—	
货币资金	76	3,707,765,274.03	4,806,639,291.98	八、（十六）
△向中央银行借款	77			
△拆入资金	78			
交易性金融负债	79	15,441,644.50	9,821,910.00	八、（十七）
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80			
衍生金融负债	81			
应付票据	82	508,448,170.88	641,842,350.81	八、（十八）
应付账款	83	8,670,431,214.81	9,038,771,905.43	八、（十九）
预收款项	84	4,395,693,282.84	4,774,291,975.93	八、（二十）
合同负债	85	2,340,247,122.07	2,664,952,436.04	八、（二十一）
△卖出回购金融资产款	86			
△吸收存款及同业存放	87			
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90	342,406,603.76	535,411,945.23	
其中：应付工资	91			
应付福利费	92			
#其中：职工奖励及福利基金	93			
应交税费	94	288,275,725.72	433,957,715.02	
其中：应交税金	95			
其他应付款	96	2,467,390,363.15	2,096,721,823.21	八、（二十二）
其中：应付股利	97	165,074,109.12	45,206,550.94	八、（二十二）
△应付手续费及佣金	98			
△应付分保账款	99			
持有待售负债	100			
一年内到期的非流动负债	101	1,570,238,687.08	1,630,877,189.30	八、（二十三）
其他流动负债	102	179,917,519.97	220,475,687.13	
流动负债合计	103	24,486,255,608.81	26,853,764,230.08	
非流动负债：	104	—	—	
△保险合同准备金	105			
长期借款	106	2,797,710,401.28	2,220,887,666.66	八、（二十四）
应付债券	107	6,800,000,000.00	6,800,000,000.00	八、（二十五）
其中：优先股	108			
永续债	109			
租赁负债	110	338,555,458.42	333,918,752.75	八、（二十六）
长期应付款	111	585,336,435.72	751,977,385.74	八、（二十七）
长期应付职工薪酬	112	3,210,000.00	3,210,000.00	八、（二十八）
预计负债	113	149,511,821.78	136,484,022.14	八、（二十九）
递延收益	114	602,910,559.56	573,039,618.95	
递延所得税负债	115	1,954,548,851.30	1,421,122,895.18	
其他非流动负债	116	20,781,753.57	41,307,916.08	
其中：特准储备基金	117			
非流动负债合计	118	13,252,565,281.63	12,281,948,257.50	
负 债 合 计	119	37,738,820,890.44	39,135,712,487.58	
所有者权益（或股东权益）：	120	—	—	
实收资本（或股本）	121	5,067,032,433.38	5,067,032,433.38	八、（三十）
国家资本	122	5,067,032,433.38	5,067,032,433.38	八、（三十）
国有法人资本	123			
集体资本	124			
民营资本	125			
外商资本	126			
#减：已归还投资	127			
实收资本（或股本）净额	128	5,067,032,433.38	5,067,032,433.38	八、（三十）
其他权益工具	129			
其中：优先股	130			
永续债	131			
资本公积	132	6,457,125,716.08	6,486,620,857.95	八、（三十一）
减：库存股	133			
其他综合收益	134	1,924,796,524.15	23,460,342.87	
其中：外币报表折算差额	135			
专项储备	136	2,286,448.98	281,154.63	
盈余公积	137	2,524,379,769.60	2,524,379,769.60	八、（三十二）
其中：法定公积金	138	2,524,379,769.60	2,524,379,769.60	八、（三十二）
任意公积金	139			
#储备基金	140			
#企业发展基金	141			
#利润归还投资	142			
△一般风险准备	143	160,987.71	160,987.71	
未分配利润	144	25,602,963,746.80	24,841,877,297.26	八、（三十三）
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	41,578,745,626.70	38,943,812,943.40	
少数股东权益	146	18,332,066,960.00	17,953,720,982.01	
所有者权益（或股东权益）合计	147	59,910,812,586.70	56,897,533,925.41	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	97,649,633,477.14	96,033,246,312.99	

法定代表人：索继栓

主管会计工作负责人：杨建华

会计机构负责人：裴小凤





合并利润表

编制单位：中国海洋石油有限公司

2023年1-6月

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	14,019,255,026.78	12,842,532,020.23	
其中：营业收入	2	14,019,255,026.78	12,842,532,020.23	八、（三十四）
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	13,479,185,082.80	12,155,011,289.42	
其中：营业成本	7	11,339,342,329.46	10,260,280,936.49	八、（三十四）
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	71,742,576.70	51,697,456.18	
销售费用	16	689,712,072.17	560,246,678.68	
管理费用	17	926,023,461.30	830,453,844.71	
研发费用	18	368,785,099.71	326,207,467.91	
财务费用	19	83,579,543.46	126,124,905.45	
其中：利息费用	20	282,708,474.56	286,489,832.96	
利息收入	21	127,743,839.19	40,584,803.40	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	-81,763,613.49	-3,838,291.26	
其他	23			
加：其他收益	24	150,468,771.41	128,175,056.60	八、（三十五）
投资收益（损失以“-”号填列）	25	829,739,874.63	1,329,973,211.02	八、（三十六）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	228,125,642.90	789,134,338.59	八、（三十六）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	511,974,350.24	-602,867,531.10	八、（三十七）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-17,073,852.04	12,699,919.63	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-118,448,212.43	-68,114,553.74	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	3,685,296.79	56,306,215.36	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	1,900,416,172.58	1,543,693,048.58	
加：营业外收入	35	5,232,912.82	19,697,767.25	
其中：政府补助	36			
减：营业外支出	37	21,825,820.91	8,663,577.35	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	1,883,823,264.49	1,554,727,238.48	
减：所得税费用	39	342,379,727.59	80,311,677.74	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	1,541,443,536.90	1,474,415,560.74	
（一）按所有权归属分类：	41	——	——	
归属于母公司所有者的净利润	42	761,727,018.25	794,862,233.14	
*少数股东损益	43	779,716,518.65	679,553,327.60	
（二）按经营持续性分类：	44	——	——	
持续经营净利润	45	1,541,443,536.90	1,474,415,560.74	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47	1,907,581,395.71	1,002,746,260.38	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	1,901,336,181.28	1,004,805,221.46	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	1,885,913,645.76	992,517,214.46	
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	509,103,859.00	247,807,313.69	
3.其他权益工具投资公允价值变动	52	1,376,809,786.76	744,709,900.77	
4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	15,422,535.52	12,288,010.00	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56			
2.其他债权投资公允价值变动	57			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62			
8.外币财务报表折算差额	63	15,422,535.52	12,288,010.00	
9.其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	6,245,214.43	-2,058,964.08	
七、综合收益总额	66	3,449,024,932.61	2,477,161,821.12	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	2,663,063,199.53	1,799,667,457.60	
*归属于少数股东的综合收益总额	68	785,961,733.08	677,494,363.52	
八、每股收益：	69	——	——	
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：索继栓

主管会计工作负责人：杨建华

会计机构负责人：裴小凤





合并现金流量表

编制单位：中国科学院控股有限公司

2023年1-6月

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	19,955,584,107.47	15,967,899,983.35	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14	370,821,800.42	447,864,052.59	
收到其他与经营活动有关的现金	15	2,139,367,553.00	2,140,983,315.01	
经营活动现金流入小计	16	22,465,773,460.89	18,556,747,350.95	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	17,709,569,238.72	15,826,462,879.17	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	2,109,354,245.29	1,883,061,606.07	
支付的各项税费	25	757,856,784.11	713,114,702.15	
支付其他与经营活动有关的现金	26	2,512,891,803.93	1,915,301,730.74	
经营活动现金流出小计	27	23,089,672,072.05	20,367,940,918.13	
经营活动产生的现金流量净额	28	-623,898,611.16	-1,811,193,567.18	
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—	
收回投资收到的现金	30	10,488,345,741.60	7,677,178,963.22	
取得投资收益收到的现金	31	604,927,508.30	676,684,463.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	6,910,828.85	71,583,579.34	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33	3,797,891.38	18,581,533.19	
收到其他与投资活动有关的现金	34	1,187,766,484.85	523,073,375.00	
投资活动现金流入小计	35	12,291,748,454.98	8,967,101,914.03	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	767,903,890.16	840,541,916.47	
投资支付的现金	37	9,914,914,754.34	7,786,044,365.66	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	3,200,150.58	9,691,088.83	
支付其他与投资活动有关的现金	40	1,557,879,681.89	557,869,723.54	
投资活动现金流出小计	41	12,243,898,476.97	9,194,147,094.50	
投资活动产生的现金流量净额	42	47,849,978.01	-227,045,180.47	
三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—	
吸收投资收到的现金	44	4,488,679.27	838,522,445.23	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	2,135,600.00	46,025,900.00	
取得借款所收到的现金	46	2,429,816,754.72	4,444,700,682.12	
收到其他与筹资活动有关的现金	47	64,231,183.60	47,666,254.76	
筹资活动现金流入小计	48	2,498,536,617.59	5,330,889,382.11	
偿还债务所支付的现金	49	3,078,003,316.60	2,761,044,370.68	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	492,637,709.10	471,876,408.20	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	12,956,733.86	20,901,840.37	
支付其他与筹资活动有关的现金	52	224,838,339.98	183,729,827.16	
筹资活动现金流出小计	53	3,795,479,365.68	3,416,650,606.04	
筹资活动产生的现金流量净额	54	-1,296,942,748.09	1,914,238,776.07	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	28,930,870.64	49,671,239.42	
五、现金及现金等价物净增加额	56	-1,844,060,510.60	-74,328,732.16	
加：期初现金及现金等价物余额	57	14,579,522,411.83	9,608,506,507.29	
六、期末现金及现金等价物余额	58	12,735,461,901.23	9,534,177,775.13	

法定代表人：索继松

主管会计工作负责人：杨建华

会计机构负责人：裴小凤





资产负债表

编制单位：中国科学技术控股有限公司

2023年6月30日

单位：元

项	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1	—	—	
货币资金	2	2,253,892,143.08	966,242,724.09	
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	1,540,000,000.00	2,120,938,402.62	
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9			
应收款项融资	10			
预付款项	11	16,752.21		
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	291,165,738.92	40,673,788.67	
其中：应收股利	17	250,683,740.39		
△买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中：原材料	20			
库存商品(产成品)	21			
合同资产	22			
持有待售资产	23			
一年内到期的非流动资产	24			
其他流动资产	25	139,381,896.02	149,316,486.20	
流动资产合计	26	4,224,456,530.23	3,277,171,401.58	
非流动资产：	27	—	—	
△发放贷款和垫款	28			
债权投资	29			
☆可供出售金融资产	30			
其他债权投资	31			
☆持有至到期投资	32			
长期应收款	33	14,723,893.43	14,723,893.43	
长期股权投资	34	25,011,683,055.10	24,587,562,844.76	
其他权益工具投资	35	3,899,161,241.95	2,077,812,154.78	
其他非流动金融资产	36	9,610,615,657.22	9,756,380,549.90	
投资性房地产	37	9,391,972.26	9,591,619.74	
固定资产	38	12,361,148.00	13,326,184.72	
其中：固定资产原价	39	19,892,653.56	19,821,231.69	
累计折旧	40	7,531,505.56	6,495,046.97	
固定资产减值准备	41			
在建工程	42			
生产性生物资产	43			
油气资产	44			
使用权资产	45	38,716,070.68	47,650,548.52	
无形资产	46	8,301,968.39	8,515,302.27	
开发支出	47	126,106.20	390,088.50	
商誉	48			
长期待摊费用	49	1,055,459.51	1,225,256.26	
递延所得税资产	50	42,773,254.55	42,773,254.55	
其他非流动资产	51	748,777,273.20	748,777,273.20	
其中：特准储备物资	52			
非流动资产合计	53	39,397,687,100.49	37,308,728,970.63	
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
资产总计	74	43,622,143,630.72	40,585,900,372.21	

法定代表人：索继桂

主管会计工作负责人：杨建华

会计机构负责人：裴小凤





资产负债表（续）

编制单位：中国科学院控股有限公司

2023年6月30日

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	75	—	—	
短期借款	76			
△向中央银行借款	77			
△拆入资金	78			
交易性金融负债	79			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80			
衍生金融负债	81			
应付票据	82			
应付账款	83			
预收款项	84			
合同负债	85			
△卖出回购金融资产款	86			
△吸收存款及同业存放	87			
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90	6,508,740.85	9,071,786.33	
其中：应付工资	91			
应付福利费	92			
其中：职工奖励及福利基金	93			
应交税费	94	2,248,706.83	31,430,993.31	
其中：应交税金	95			
其他应付款	96	574,883,251.05	388,218,672.30	
其中：应付股利	97			
△应付手续费及佣金	98			
△应付分保账款	99			
持有待售负债	100			
一年内到期的非流动负债	101	957,994,822.10	958,417,102.27	
其他流动负债	102			
流动负债合计	103	1,541,635,520.83	1,390,138,554.21	
非流动负债：	104	—	—	
△保险合同准备金	105			
长期借款	106			
应付债券	107	6,400,000,000.00	6,400,000,000.00	
其中：优先股	108			
永续债	109			
租赁负债	110	19,850,688.29	29,572,593.99	
长期应付款	111		9,729,828.34	
长期应付职工薪酬	112			
预计负债	113			
递延收益	114	798,779.80	798,779.80	
递延所得税负债	115	1,708,610,450.67	1,219,669,276.01	
其他非流动负债	116			
其中：特准储备基金	117			
非流动负债合计	118	8,129,259,918.76	7,659,770,478.14	
负 债 合 计	119	9,670,895,439.59	9,049,909,032.35	
所有者权益（或股东权益）：	120	—	—	
实收资本（或股本）	121	5,067,032,433.38	5,067,032,433.38	
国家资本	122	5,067,032,433.38	5,067,032,433.38	
国有法人资本	123	5,067,032,433.38	5,067,032,433.38	
集体资本	124			
民营资本	125			
外商资本	126			
#减：已归还投资	127			
实收资本（或股本）净额	128	5,067,032,433.38	5,067,032,433.38	
其他权益工具	129			
其中：优先股	130			
永续债	131			
资本公积	132	4,797,149,959.28	4,863,804,962.59	
减：库存股	133			
其他综合收益	134	1,810,550,308.09	-64,565,366.29	
其中：外币报表折算差额	135			
专项储备	136			
盈余公积	137	2,534,957,199.96	2,534,957,199.96	
其中：法定公积金	138	2,534,957,199.96	2,534,957,199.96	
任意公积金	139			
#储备基金	140			
#企业发展基金	141			
#利润归还投资	142			
△一般风险准备	143			
未分配利润	144	19,741,558,290.42	19,134,762,110.22	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	33,951,248,191.13	31,535,991,339.86	
*少数股东权益	146			
所有者权益（或股东权益）合计	147	33,951,248,191.13	31,535,991,339.86	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	43,622,143,630.72	40,585,900,372.21	

法定代表人：索继栓

主管会计工作负责人：杨建华

会计机构负责人：裴小凤





利润表

编制单位：中国科学院控股有限公司

2023年1-6月

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	3,731,469.61	11,962,182.93	
其中：营业收入	2	3,731,469.61	11,962,182.93	
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	150,117,766.87	153,268,447.38	
其中：营业成本	7	199,647.48	1,360,953.66	
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	325,713.22	411,413.78	
销售费用	16			
管理费用	17	37,856,419.50	34,373,177.53	
研发费用	18			
财务费用	19	111,735,986.67	117,132,902.41	
其中：利息费用	20	125,728,824.95	119,602,660.68	
利息收入	21	13,996,077.90	-2,483,578.15	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			
其他	23			
加：其他收益	24	78,833.14	72,551.74	
投资收益（损失以“-”号填列）	25	695,528,441.79	1,231,324,347.69	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	238,692,131.34	775,828,347.86	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	117,705,969.55	-700,382,114.10	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31		42,610,581.81	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	666,926,947.22	432,319,102.69	
加：营业外收入	35		9,968,698.11	
其中：政府补助	36			
减：营业外支出	37	14,453,370.00	4,705,270.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	652,473,577.22	437,582,530.80	
减：所得税费用	39	45,677,397.02	-151,439,903.82	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	606,796,180.20	589,022,434.62	
（一）按所有权归属分类：	41	—	—	
归属于母公司所有者的净利润	42	606,796,180.20	589,022,434.62	
*少数股东损益	43			
（二）按经营持续性分类：	44	—	—	
持续经营净利润	45	606,796,180.20	589,022,434.62	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47	1,875,115,674.38	991,936,330.96	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	1,875,115,674.38	991,936,330.96	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	1,875,115,674.38	991,936,330.96	
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	509,103,859.00	247,530,169.40	
3.其他权益工具投资公允价值变动	52	1,366,011,815.38	744,406,161.56	
4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56			
2.其他债权投资公允价值变动	57			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62			
8.外币财务报表折算差额	63			
9.其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
七、综合收益总额	66	2,481,911,854.58	1,580,958,765.58	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	2,481,911,854.58	1,580,958,765.58	
*归属于少数股东的综合收益总额	68			
八、每股收益：	69	—	—	
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：索继栓

主管会计工作负责人：杨建华

会计机构负责人：裴小凤





现金流量表

编制单位：中国科学院控股有限公司

2023年1-6月

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2			
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14		1,582,922.32	
收到其他与经营活动有关的现金	15	196,047,039.37	49,028,836.22	
经营活动现金流入小计	16	196,047,039.37	50,611,758.54	
购买商品、接收劳务支付的现金	17			
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	22,900,254.36	22,737,354.74	
支付的各项税费	25	44,940,501.64	115,872,218.76	
支付其他与经营活动有关的现金	26	45,619,780.01	55,411,231.39	
经营活动现金流出小计	27	113,460,536.01	194,040,804.89	
经营活动产生的现金流量净额	28	82,586,503.36	-143,429,046.35	
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—	
收回投资收到的现金	30	848,565,565.54	245,728,326.34	
取得投资收益收到的现金	31	477,148,972.32	527,332,112.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33	210,330.00		
收到其他与投资活动有关的现金	34			
投资活动现金流入小计	35	1,325,924,867.86	773,060,438.56	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	136,308.77	1,909,929.21	
投资支付的现金	37	3,451,858.73	454,994,088.31	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40			
投资活动现金流出小计	41	3,588,167.50	456,904,017.52	
投资活动产生的现金流量净额	42	1,322,336,700.36	316,156,421.04	
三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—	
吸收投资收到的现金	44			
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款所收到的现金	46		1,500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	47			
筹资活动现金流入小计	48		1,500,000,000.00	
偿还债务所支付的现金	49		700,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	78,600,000.00	60,780,000.00	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51			
支付其他与筹资活动有关的现金	52	11,673,784.73	10,976,360.50	
筹资活动现金流出小计	53	90,273,784.73	771,756,360.50	
筹资活动产生的现金流量净额	54	-90,273,784.73	728,243,639.50	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55			
五、现金及现金等价物净增加额	56	1,314,649,418.99	900,971,014.19	
加：期初现金及现金等价物余额	57	939,242,724.09	50,545,137.78	
六、期末现金及现金等价物余额	58	2,253,892,143.08	951,516,151.97	

法定代表人：索继栓

主管会计工作负责人：杨建华

会计机构负责人：裴小凤





中国科学院控股有限公司

2023 年度 1-6 月合并财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

中国科学院控股有限公司(以下简称“本公司”或“公司”, 原名称“中国科学院国有资产经营有限责任公司”)是于 2002 年 4 月 12 日在北京市工商行政管理局以注册号为 1100001376123 登记注册的大型国有独资公司, 成立时注册资本为人民币 10,000.00 万元。

2001 年 10 月 20 日,《国务院关于中科院进行经营性国有资产管理体制改革试点有关问题的批复》(国函〔2001〕137 号)批复: 同意中科院设立中国科学院国有资产经营公司, 代表中科院, 统一负责对院属全资、控股、参股企业有关经营性国有资产依法行使出资人权利, 并承担相应的保值增值责任。

2002 年 12 月 18 日, 根据中国科学院科发计字〔2002〕402 号文件, 将联想控股有限公司等 5 家股权无偿划转至本公司, 本公司注册资本变更为 361,592.27 万元, 本次增资事项已经北京中兴新世纪会计师事务所有限公司出具中兴新世纪验字〔2002〕1056 号验资报告审验。

根据中国科学院科发计字〔2003〕152 号文件, 将华建电子等 19 家股权无偿划转至本公司, 本公司注册资本于 2003 年 12 月 9 日变更为 401,517.29 万元; 2004 年 1 月 12 日, 本公司注册资本变更为 409,510.63 万元。

2004 年 8 月, 将中科院服务中心有限公司和北京中科普惠科技发展有限公司 2 家公司股权划转至本公司, 本公司注册资本于 2005 年 5 月 8 日变更为 411,421.87 万元。

上述增资事项已经北京中兴新世纪会计师事务所出具中兴新世纪验字〔2004〕2006 号验资报告审验。

2009 年 1 月 21 日, 依国家工商总局《工商行政管理注册号编制规则》, 北京市工商局通知将本公司注册号变更为 110000003761238。

根据中科院科发函字〔2011〕75 号文件, 同意本公司用资本公积 9.5 亿元转增注册资本; 2011 年 5 月 16 日, 本公司注册资本变更为人民币 506,703.24 万元。本次增资事项已经北京汉唐国泰会计师事务所有限责任公司出具汉唐国泰验字〔2011〕第 014 号验资报告验证。

2017 年 4 月 12 日, 本公司名称变更为“中国科学院控股有限公司”。

截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司注册资本为人民币 506,703.24 万元, 实收资本为人民币 506,703.24 万元。

本公司总部地址为：北京市海淀区科学院南路2号院1号楼14层1412；本公司法定代表人：索继栓。统一社会信用代码：91110000736450952Q。

本公司主要经营范围：国有资产的管理与经营；项目投资；投资管理；投资咨询；企业管理咨询；高新技术项目的研究；技术开发；技术转让；技术咨询；技术服务；技术推广；技术推广培训；技术中介服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司营业期限至2032年4月11日。

二、财务报表的编制基础

本合并财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的合并财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的合并财务状况、合并经营成果和合并现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方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计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（五）合并财务报表的编制方法

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

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

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

合营企业参与方应当按照《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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对

该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十）应收票据

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

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（十一）应收账款

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司对应收账款采用预期信用损失的一般模型进行处理，详见附注四（九）金融工具。

（十二）其他应收款

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，依据信用风险特征划分其他应收款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，详见附注四（九）金融工具。

（十三）应收款项融资

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

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法和加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十五）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注四（九）金融工具进行处理。

（十六）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注四（九）金融工具进行处理。

（十七）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十八）投资性房地产

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

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

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-60	3-5	1.58-4.85
机器设备	5-20	3-5	4.75-19.40
运输工具	4-10	3-5	9.50-24.25
电子设备	3-15	1-5	6.33-33.00
办公设备	3-10	3-5	9.50-32.33
其他	2-10	3-5	9.50-48.50

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（二十）在建工程

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

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

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

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

能够可靠地计量。

（二十三）使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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，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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十五）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

（二十六）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

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。离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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

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

4. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

5. 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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十七）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十八）应付债券

本公司发行的债券，按实际收到的金额，进行初始确认，采用实际利率法，按摊余成本对应付债券进行后续计量。债券存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十九）预计负债

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

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

（三十）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
3. 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
5. 客户已接受该商品。

（三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

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

（三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

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

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

(三十四) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照实际利率法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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(2) 经营租赁

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(三十五) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，已

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

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

2023年1-6月，本公司没有需要披露的会计政策变更情况。

（二）会计估计变更情况

2023年1-6月，本公司没有需要披露的会计估计变更情况。

（三）前期会计差错更正情况

2023年1-6月，本公司没有需要披露的前期会计差错更正情况。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	5、6、9、10、13
城市维护建设税	应缴流转税税额	5、7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质
1	中科实业集团(控股)有限公司	二级	1	北京	新材料及能源环保
2	东方科仪控股集团有限公司	二级	1	北京	进出口业务
3	中国科技出版传媒集团有限公司	二级	1	北京	文化出版
4	国科科仪控股有限公司	二级	1	北京	生产、研发及制造
5	国科新材料技术有限公司	二级	1	北京	新材料
6	北京中科院软件中心有限公司	二级	1	北京	计算机软件及电子信息
7	中科院建筑设计研究院有限公司	二级	1	北京	建筑设计
8	北京中科资源有限公司	二级	1	北京	商贸服务及房屋租赁
9	中国科学院沈阳计算技术研究所有限公司	二级	1	沈阳	计算机软件及电子信息
10	中科院广州化学有限公司	二级	1	广州	化工研发及生产
11	中科院广州电子技术有限公司	二级	1	广州	计算机软件及电子信息
12	中国科学院成都有机化学有限公司	二级	1	成都	化工研发及生产
13	中科院成都信息技术股份有限公司	二级	1	成都	计算机软件及电子信息
14	中科院科技服务有限公司	二级	1	北京	餐饮服务
15	深圳中科院知识产权投资有限公司	二级	1	深圳	知识产权
16	国科科技创新投资有限责任公司	二级	1	北京	投资管理
17	国科羲裕(上海)投资管理有限公司	二级	1	上海	投资管理
18	北京科诺伟业科技股份有限公司	二级	1	北京	EPC 项目及新能源生产
19	喀斯玛控股有限公司	二级	1	北京	商贸服务
20	国科中子医疗科技有限公司	二级	1	广东	医疗技术推广和应用服务
21	中科院科技发展投资有限公司	二级	1	北京	投资管理

(续上表)

序号	企业名称	注册资本 (万元)	持股 比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
1	中科实业集团(控股)有限公司	124,831.47	67.50	67.50	100,586.30	2
2	东方科仪控股集团有限公司	15,000.00	48.01	48.01	6,181.40	2
3	中国科技出版传媒集团有限公司	70,093.43	100.00	100.00	60,159.41	2
4	国科科仪控股有限公司	40,000.00	100.00	100.00	40,074.87	2
5	国科新材料技术有限公司	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
6	北京中科院软件中心有限公司	1,600.00	65.25	65.25	2,103.65	2
7	中科院建筑设计研究院有限公司	1,494.76	51.00	51.00	762.33	2
8	北京中科资源有限公司	9,200.00	45.92	45.92	4,537.82	2
9	中国科学院沈阳计算技术研究所有限公司	5,018.00	60.00	60.00	5,989.47	2
10	中科院广州化学有限公司	2,009.84	55.30	55.30	1,341.10	2
11	中科院广州电子技术有限公司	3,060.30	87.92	87.92	2,887.00	2
12	中国科学院成都有机化学有限公司	3,788.00	65.00	65.00	4,118.21	2
13	中科院成都信息技术股份有限公司	19,759.09	32.47	32.47	9,187.28	2
14	中科院科技服务有限公司	2,252.23	65.00	65.00	1,463.95	2
15	深圳中科院知识产权投资有限公司	1,400.00	98.36	98.36	1,200.00	1
16	国科科技创新投资有限责任公司	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
17	国科羲裕(上海)投资管理有限公司	18,000.00	100.00	100.00	18,000.00	1
18	北京科诺伟业科技股份有限公司	22,678.30	33.85	33.85	18,499.88	3
19	喀斯玛控股有限公司	5,000.00	81.96	81.96	4,098.00	1
20	国科中子医疗科技有限公司	40,000.00	56.00	56.00	17,920.00	1
21	中科院科技发展投资有限公司	55,000.00	100.00	100.00	60,536.60	2

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

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

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表 决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并 范围原因
1	东方科仪控股集团有限公司	48.01	48.01	15,000.00	6,181.40	二级	第一大股东且对其具有实质控制权
2	北京中科资源有限公司	45.92	45.92	9,200.00	4,537.82	二级	第一大股东且对其具有实质控制权
3	中科院成都信息技术股份有限公司	32.47	32.47	19,759.09	9,187.28	二级	第一大股东且对其具有实质控制权 (注1)
4	北京科诺伟业科技股份有限公司	33.85	33.85	22,678.30	18,499.88	二级	第一大股东且对其具有实质控制权

注1：本公司直接持有中科院成都信息技术股份有限公司（以下简称“中科信息”）30.53%股权，本公司之4级子公司成都中科唯实仪器有限责任公司持有中科信息1.14%股权，本公司之3级子公司中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司持有中科信息0.8%股权。通过上述股权结构，本公司直接和间接合计持有中科信息股权比例32.47%。

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指2023年6月30日，“期初”系指2023年1月1日，“本期”系指2023年1-6月，“上期”系指2022年1-6月，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,299,790.32	1,827,821.05
银行存款	12,079,272,332.79	14,504,641,648.15
其他货币资金	1,369,890,502.95	695,508,360.19
<u>合计</u>	<u>13,450,462,626.06</u>	<u>15,201,977,829.39</u>

（二）交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,586,810,057.49	7,304,195,096.30
其中：债务工具投资	371,709,663.87	39,822,110.00
权益工具投资	1,237,275,908.34	937,068,003.72
其他	5,977,824,485.28	6,327,304,982.58
<u>合计</u>	<u>7,586,810,057.49</u>	<u>7,304,195,096.30</u>

(三) 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	371,395,549.28	344,788,783.84
商业承兑汇票	87,694,340.39	124,572,891.50
<u>合计</u>	<u>459,089,889.67</u>	<u>469,361,675.34</u>

(四) 应收账款

账龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	7,614,023,787.62	8,095,226,503.78
1 至 2 年	1,142,636,666.65	881,092,882.98
2 至 3 年	499,218,791.68	440,354,366.47
3 至 4 年	250,601,058.27	198,928,461.30
4 至 5 年	214,544,802.77	149,113,001.25
5 年以上	373,585,043.44	305,161,263.02
<u>小计</u>	<u>10,094,610,150.43</u>	<u>10,069,876,478.80</u>
减: 坏账准备	1,008,071,132.19	979,097,033.12
<u>合计</u>	<u>9,086,539,018.24</u>	<u>9,090,779,445.68</u>

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	7,814,934.21	156,000.00
应收股利	137,384,057.70	
其他应收款项	861,687,199.00	848,806,540.78
<u>合计</u>	<u>1,006,886,190.91</u>	<u>848,962,540.78</u>

(六) 存货

项目	账面余额	期末数	账面价值
		存货跌价准备/合同履约成本 减值准备	
在途物资	3,477,461.54		3,477,461.54
原材料	1,777,745,273.81	117,014,589.11	1,660,730,684.70
库存商品	4,766,699,865.87	185,934,633.85	4,580,765,232.02
发出商品	1,044,560,019.19	49,499,314.18	995,060,705.01
委托加工物资	19,334,735.12	40,592.28	19,294,142.84

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本	账面价值
		减值准备	
自制半成品及在产品	1,640,757,112.50	28,088,071.40	1,612,669,041.10
周转材料	52,982,880.85	67,824.83	52,915,056.02
合同履约成本	327,351,549.33	76,044,289.28	251,307,260.05
合计	<u>9,632,908,898.21</u>	<u>456,689,314.93</u>	<u>9,176,219,583.28</u>

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本	账面价值
		减值准备	
在途物资	6,693,284.84		6,693,284.84
原材料	1,744,398,857.42	53,835,251.17	1,690,563,606.25
库存商品	4,455,643,030.35	157,652,943.98	4,297,990,086.37
发出商品	1,015,423,670.85	79,103,342.97	936,320,327.88
委托加工物资	19,474,097.50	40,592.28	19,433,505.22
自制半成品及在产品	1,788,947,811.85	32,956,197.18	1,755,991,614.67
周转材料	15,972,609.36	67,824.83	15,904,784.53
合同履约成本	275,405,129.34	71,561,417.62	203,843,711.72
合计	<u>9,321,958,491.51</u>	<u>395,217,570.03</u>	<u>8,926,740,921.48</u>

(七) 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	47,764,669.86	8,309,639.96	39,455,029.90	118,955,429.54	11,138,116.69	107,817,312.85
未结算/完工项目	32,254,793.44	365,430.93	31,889,362.51	39,124,156.45	1,459,212.12	37,664,944.33
合计	<u>80,019,463.30</u>	<u>8,675,070.89</u>	<u>71,344,392.41</u>	<u>158,079,585.99</u>	<u>12,597,328.81</u>	<u>145,482,257.18</u>

(八) 债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存款	2,785,230,783.11		2,785,230,783.11	1,313,407,267.57		1,313,407,267.57
合计	<u>2,785,230,783.11</u>		<u>2,785,230,783.11</u>	<u>1,313,407,267.57</u>		<u>1,313,407,267.57</u>

(九) 长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	22,159,069,158.84	668,965,083.96	279,123,444.67	22,548,910,798.13
小计	<u>22,159,069,158.84</u>	<u>668,965,083.96</u>	<u>279,123,444.67</u>	<u>22,548,910,798.13</u>
减:长期股权投资减值准备	12,142,370.73		2,247,821.99	9,894,548.74
合计	<u>22,146,926,788.11</u>	<u>668,965,083.96</u>	<u>276,875,622.68</u>	<u>22,539,016,249.39</u>

(十) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具的成本	470,202,643.03	426,236,349.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	3,871,927,416.78	2,051,519,150.88
合计	<u>4,342,130,059.81</u>	<u>2,477,755,499.88</u>

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
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	10,372,266,584.44	10,578,205,634.93
其中: 权益工具投资	10,372,266,584.44	10,578,205,634.93
合计	<u>10,372,266,584.44</u>	<u>10,578,205,634.93</u>

(十二) 投资性房地产

1. 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>562,643,288.65</u>	<u>2,863,453.43</u>	<u>9,996,634.81</u>	<u>555,510,107.27</u>
其中: 1. 房屋、建筑物	488,189,949.66	2,863,453.43	9,996,634.81	481,056,768.28
2. 土地使用权	74,453,338.99			74,453,338.99
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>194,065,345.47</u>	<u>6,099,625.15</u>	<u>579,014.58</u>	<u>199,585,956.04</u>
其中: 1. 房屋、建筑物	172,866,899.57	5,610,006.55	579,014.58	177,897,891.54
2. 土地使用权	21,198,445.90	489,618.60		21,688,064.50
三、投资性房地产账面净值合计	<u>368,577,943.18</u>			<u>355,924,151.23</u>
其中: 1. 房屋、建筑物	315,323,050.09			303,158,876.74
2. 土地使用权	53,254,893.09			52,765,274.49
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中: 1. 房屋、建筑物				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 土地使用权				
<u>五、投资性房地产账面价值合计</u>	<u>368,577,943.18</u>			<u>355,924,151.23</u>
其中：1. 房屋、建筑物	315,323,050.09			303,158,876.74
2. 土地使用权	53,254,893.09			52,765,274.49

(十三) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	4,216,349,633.70	4,271,881,494.10
固定资产清理	7,519.41	
<u>合计</u>	<u>4,216,357,153.11</u>	<u>4,271,881,494.10</u>

(十四) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、账面原值合计</u>	<u>771,375,557.26</u>	<u>54,941,072.11</u>	<u>52,328,610.84</u>	<u>773,988,018.53</u>
其中：房屋建筑物及其他	771,375,557.26	54,941,072.11	52,328,610.84	773,988,018.53
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>245,095,090.31</u>	<u>82,742,552.69</u>	<u>37,492,635.22</u>	<u>290,345,007.78</u>
其中：房屋建筑物及其他	245,095,090.31	82,742,552.69	37,492,635.22	290,345,007.78
<u>三、使用权资产账面净值合计</u>	<u>526,280,466.95</u>			<u>483,643,010.75</u>
其中：房屋建筑物及其他	526,280,466.95			483,643,010.75
<u>四、减值准备合计</u>				
其中：房屋建筑物及其他				
<u>五、使用权资产账面价值合计</u>	<u>526,280,466.95</u>			<u>483,643,010.75</u>
其中：房屋建筑物及其他	526,280,466.95			483,643,010.75

(十五) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>4,710,634,488.84</u>	<u>274,939,555.27</u>	<u>39,938,920.13</u>	<u>4,945,635,123.98</u>
其中：土地使用权	802,883,029.31	21,414,920.10	5,937,641.72	818,360,307.69
特许权	2,907,200,951.79	14,521,066.99		2,921,722,018.78
软件及其他	1,000,550,507.74	239,003,568.18	34,001,278.41	1,205,552,797.51
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>881,572,952.97</u>	<u>99,526,041.83</u>	<u>35,741,603.02</u>	<u>945,357,391.78</u>
其中：土地使用权	165,022,008.03	10,615,505.59	5,367,343.03	170,270,170.59
特许权	427,809,407.08	48,065,546.98		475,874,954.06

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
软件及其他	288,741,537.86	40,844,989.26	30,374,259.99	299,212,267.13
<u>三、减值准备金额合计</u>	<u>2,774,381.18</u>		<u>221,109.56</u>	<u>2,553,271.62</u>
其中：土地使用权				
特许权				
软件及其他	2,774,381.18		221,109.56	2,553,271.62
<u>四、账面价值合计</u>	<u>3,826,287,154.69</u>			<u>3,997,724,460.58</u>
其中：土地使用权	637,861,021.28			648,090,137.10
特许权	2,479,391,544.71			2,445,847,064.72
软件及其他	709,034,588.70			903,787,258.76

(十六) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	369,209,642.81	235,427,873.53
抵押借款	175,344,574.36	147,777,899.16
保证借款	1,815,462,971.46	2,798,744,749.91
信用借款	1,347,748,085.40	1,624,688,769.38
<u>合计</u>	<u>3,707,765,274.03</u>	<u>4,806,639,291.98</u>

(十七) 交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
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	15,441,644.50	9,821,910.00
<u>合计</u>	<u>15,441,644.50</u>	<u>9,821,910.00</u>

(十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	491,719,211.34	594,876,941.09
银行承兑汇票	16,728,959.54	46,965,409.72
<u>合计</u>	<u>508,448,170.88</u>	<u>641,842,350.81</u>

(十九) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,584,346,468.64	7,419,523,612.33

账龄	期末余额	期初余额
1-2 年	1,316,781,565.17	878,786,491.22
2-3 年	256,659,113.80	191,210,236.97
3 年以上	512,644,067.20	549,251,564.91
<u>合计</u>	<u>8,670,431,214.81</u>	<u>9,038,771,905.43</u>

(二十) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	3,490,722,527.04	2,606,215,352.93
1 年以上	904,970,755.80	2,168,076,623.00
<u>合计</u>	<u>4,395,693,282.84</u>	<u>4,774,291,975.93</u>

(二十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,985,225,026.70	2,447,013,420.85
1 年以上	355,022,095.37	217,939,015.19
<u>合计</u>	<u>2,340,247,122.07</u>	<u>2,664,952,436.04</u>

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	210,582,328.26	174,389,152.43
应付股利	165,074,109.12	45,206,550.94
其他应付款项	2,091,733,925.77	1,877,126,119.84
<u>合计</u>	<u>2,467,390,363.15</u>	<u>2,096,721,823.21</u>

1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	670,047.66	479,201.97
企业债券利息	157,337,500.44	125,130,308.42
短期借款应付利息	48,739,163.72	38,529,950.61
其他利息	3,835,616.44	10,249,691.43
<u>合计</u>	<u>210,582,328.26</u>	<u>174,389,152.43</u>

2. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	165,074,109.12	44,457,663.94
其他		748,887.00
<u>合计</u>	<u>165,074,109.12</u>	<u>45,206,550.94</u>

3. 其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	347,860,305.85	859,096,903.93
押金及保证金	517,545,337.56	472,634,562.62
代扣代缴款	33,716,537.98	103,771,280.09
应付股权转让款	5,074,013.20	6,754,471.24
预提费用	162,991,466.45	116,797,173.77
财政拨款	47,265,329.83	37,131,997.20
其他	977,280,934.9	280,939,730.99
<u>合计</u>	<u>2,091,733,925.77</u>	<u>1,877,126,119.84</u>

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	327,724,878.82	433,689,558.25
一年内到期的应付债券	940,000,000.00	940,000,000.00
一年内到期的长期应付款	174,968,754.01	77,467,746.58
一年内到期的租赁负债	123,880,343.90	179,719,884.47
一年内到期的其他长期负债	3,664,710.35	
<u>合计</u>	<u>1,570,238,687.08</u>	<u>1,630,877,189.30</u>

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	456,744,857.92	838,771,001.84
抵押借款	575,836,365.22	409,334,213.39
保证借款	1,252,247,623.32	604,595,427.00
信用借款	512,881,554.82	368,187,024.43
<u>合计</u>	<u>2,797,710,401.28</u>	<u>2,220,887,666.66</u>

(二十五) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债	6,400,000,000.00	6,400,000,000.00
中期票据	400,000,000.00	400,000,000.00
<u>合计</u>	<u>6,800,000,000.00</u>	<u>6,800,000,000.00</u>

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	497,614,195.97	560,319,133.42
减：未确认的融资费用	35,178,393.65	46,680,496.20
重分类至一年内到期的非流动负债	123,880,343.90	179,719,884.47
<u>租赁负债净额</u>	<u>338,555,458.42</u>	<u>333,918,752.75</u>

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	361,287,684.90	457,212,707.85
专项应付款	224,048,750.82	294,764,677.89
<u>合计</u>	<u>585,336,435.72</u>	<u>751,977,385.74</u>

(二十八) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	3,210,000.00			3,210,000.00
<u>合计</u>	<u>3,210,000.00</u>			<u>3,210,000.00</u>

(二十九) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
预提大修理费	111,107,854.23	106,960,719.07
产品质量保证	25,929,490.47	19,995,342.22
其他	12,474,477.08	9,527,960.85
<u>合计</u>	<u>149,511,821.78</u>	<u>136,484,022.14</u>

(三十) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中国科学院	5,067,032,433.38	100.00			5,067,032,433.38	100.00
合计	<u>5,067,032,433.38</u>	——			<u>5,067,032,433.38</u>	——

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	6,486,620,857.95	148,011,342.92	177,506,484.79	6,457,125,716.08
合计	<u>6,486,620,857.95</u>	<u>148,011,342.92</u>	<u>177,506,484.79</u>	<u>6,457,125,716.08</u>

(三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	2,524,379,769.60			2,524,379,769.60
合计	<u>2,524,379,769.60</u>			<u>2,524,379,769.60</u>

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	24,841,877,297.26	24,614,675,371.56
期初调整金额		
本期期初余额	24,841,877,297.26	24,614,675,371.56
本期增加额	761,086,449.54	1,223,266,168.85
其中：本期净利润转入	761,727,018.25	1,223,266,168.85
其他调整因素	-640,568.71	
本期减少额		996,064,243.15
其中：本期提取盈余公积数		62,261,777.14
本年提取一般风险准备		160,987.71
本期分配现金股利数		930,000,000.00
其他减少		3,641,478.30
本期期末余额	25,602,963,746.80	24,841,877,297.26

(三十四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	13,862,709,784.90	11,274,799,789.28	12,687,314,862.67	10,188,319,447.67
其他业务小计	156,545,241.88	64,542,540.18	155,217,157.56	71,961,488.82
<u>合计</u>	<u>14,019,255,026.78</u>	<u>11,339,342,329.46</u>	<u>12,842,532,020.23</u>	<u>10,260,280,936.49</u>

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及其他	150,468,771.41	128,175,056.60
<u>合计</u>	<u>150,468,771.41</u>	<u>128,175,056.60</u>

(三十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产及其他非流动金融资产取得的投资收益	522,032,579.68	381,138,314.79
权益法核算的长期股权投资收益	228,125,642.90	789,134,338.59
交易性金融资产及其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	55,077,850.14	86,622,835.45
其他	24,503,801.91	73,077,722.19
<u>合计</u>	<u>829,739,874.63</u>	<u>1,329,973,211.02</u>

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	465,047,776.88	137,769,199.57
其他非流动金融资产	46,926,573.36	-740,636,730.67
<u>合计</u>	<u>511,974,350.24</u>	<u>-602,867,531.10</u>

(三十八) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	715,000,724.83	保证金及其他
长期应收款	110,816,049.71	质押借款
应收款项融资	156,971,677.29	质押借款
固定资产	326,630,306.26	抵押借款
无形资产	676,404,243.23	抵押借款