南方工业资产管理有限责任公司

审计报告

天职业字[2024]15247号

目　　录

审计报告——1

2023年度财务报表——3

2023年度财务报表附注——15

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。

报告编码：京24AL4040C1

审计报告

天职业字[2024]15247 号

南方工业资产管理有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了南方工业资产管理有限责任公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

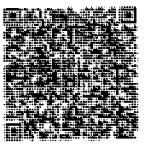
贵公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中国·北京

二〇二四年四月二十八日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：南方工业资产管理有限责任公司　　2023年12月31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	837,103,716.51	953,771,236.99	八、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	3,061,420,431.63	4,196,525,488.25	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	35,677,499.32	8,241,535.01	八、（三）
应收账款	9	32,605,332.94	29,627,911.18	八、（四）
应收款项融资	10	4,897,085.78	4,058,813.60	八、（五）
预付款项	11	5,505,095.17	2,202,609.43	八、（六）
▲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	53,114,880.72	59,842,977.37	八、（七）
其中：应收股利	17	33,765,685.59	27,442,130.22	八、（七）
△买入返售金融资产	18			
存货	19	85,900,069.77	84,202,850.79	八、（八）
其中：原材料	20	3,198,216.55	4,418,160.50	八、（八）
库存商品（产成品）	21	15,997,193.77	15,050,585.21	八、（八）
合同资产	22			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27	965,089,747.00	1,356,926,885.94	八、（九）
流动资产合计	28	5,081,314,858.84	6,695,400,308.56	
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31	109,448,473.96		八、（十）
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36	8,257,534,281.06	8,050,048,754.08	八、（十一）
其他权益工具投资	37	143,139,409.54	665,062,699.36	八、（十二）
其他非流动金融资产	38	2,635,988,151.68		八、（十三）
投资性房地产	39	149,770,366.68	159,120,652.35	八、（十四）
固定资产	40	144,035,024.42	156,127,185.19	八、（十五）
其中：固定资产原价	41	318,410,086.25	321,664,546.54	八、（十五）
累计折旧	42	174,311,564.71	165,473,864.23	八、（十五）
固定资产减值准备	43	63,497.12	63,497.12	八、（十五）
在建工程	44	83,130,751.04	47,750,568.82	八、（十六）
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	313,855.70	392,319.62	八、（十七）
无形资产	48	10,650,872.77	12,051,124.21	八、（十八）
开发支出	49			
商誉	50	103,792.32	103,792.32	八、（十九）
长期待摊费用	51	3,663,706.71	3,164,959.53	八、（二十）
递延所得税资产	52	211,444,731.37	230,853,097.06	八、（二十一）
其他非流动资产	53	50,000,000.00	75,000,000.00	八、（二十二）
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	11,799,223,417.25	9,399,675,152.54	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
资　产　总　计	76	16,880,538,276.09	16,095,075,461.10	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：南方工业资产管理有限责任公司　　2023年12月31日　　单位：元

项　　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	78	——	——	
短期借款	79	2,042,113,142.68	2,279,204,613.16	八、（二十三）
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85	2,172,764.00	1,336,105.90	八、（二十四）
应付账款	86	29,293,405.78	35,742,669.06	八、（二十五）
预收款项	87	20,515,912.09	21,324,332.87	八、（二十六）
合同负债	88	1,883,219.45	904,950.22	八、（二十七）
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	56,505,448.11	57,945,923.31	八、（二十八）
其中：应付工资	95	14,695,202.15	15,825,013.48	八、（二十八）
应付福利费	96	348,211.35	110,889.18	八、（二十八）
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	7,692,966.30	12,026,223.99	八、（二十九）
其中：应交税金	99	7,509,664.34	11,617,196.29	八、（二十九）
其他应付款	100	1,117,270,195.11	627,958,649.97	八、（三十）
其中：应付股利	101	512,586,336.77	781.21	八、（三十）
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	1,300,078,105.97	1,188,574,457.55	八、（三十一）
其他流动负债	106	52,522,036.54	48,941,279.25	八、（三十二）
流动负债合计	107	4,630,047,196.03	4,273,959,205.30	
非流动负债：	108			
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110	1,268,356,590.00	297,200,000.00	八、（三十三）
应付债券	111	700,000,000.00	1,500,000,000.00	八、（三十四）
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116	258,040.38	336,146.35	八、（三十五）
长期应付款	117			
长期应付职工薪酬	118			
预计负债	119			
递延收益	120	38,900,802.77	40,778,087.69	八、（三十六）
递延所得税负债	121		64,317,101.36	八、（二十一）
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	2,007,515,433.15	1,902,631,335.40	
负 债 合 计	125	6,637,562,629.18	6,176,590,540.70	
所有者权益（或股东权益）：	126	——	——	
实收资本（或股本）	127	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00	八、（三十七）
国家资本	128			
国有法人资本	129	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00	八、（三十七）
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00	八、（三十七）
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138	1,622,665,188.57	2,044,585,980.74	八、（三十八）
减：库存股	139			
其他综合收益	140	10,956,113.44	18,267,396.97	八、（五十六）
其中：外币报表折算差额	141	906,337.39	374,886.53	八、（五十六）
专项储备	142	55,397.68	35,868.39	八、（三十九）
盈余公积	143	993,762,122.68	869,475,156.58	八、（四十）
其中：法定公积金	144	991,665,478.95	867,378,512.85	八、（四十）
任意公积金	145	2,096,643.73	2,096,643.73	八、（四十）
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	3,733,266,076.18	3,156,631,942.27	八、（四十一）
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	9,660,704,898.55	9,388,996,344.95	
*少数股东权益	152	582,270,748.36	529,488,575.45	
所有者权益（或股东权益）合计	153	10,242,975,646.91	9,918,484,920.40	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	16,880,538,276.09	16,095,075,461.10	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：南方工业资产管理有限责任公司　　2023年度　　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	212,393,278.96	254,457,733.14	
其中：营业收入	2	212,393,278.96	254,457,733.14	八、（四十二）
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	424,098,242.47	512,135,819.93	
其中：营业成本	8	121,345,325.81	153,859,889.14	八、（四十二）
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	12,797,609.22	13,619,895.17	
销售费用	22	13,684,568.95	11,492,534.57	八、（四十三）
管理费用	23	106,176,694.04	138,732,417.10	八、（四十四）
研发费用	24	6,577,991.12	7,575,341.91	八、（四十五）
财务费用	25	163,516,053.33	186,855,742.04	八、（四十六）
其中：利息费用	26	177,688,616.79	212,380,422.64	八、（四十六）
利息收入	27	14,583,840.26	25,149,395.11	八、（四十六）
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	32,302.26	-658,011.13	八、（四十六）
其他	29			
加：其他收益	30	4,684,326.68	3,378,741.14	八、（四十七）
投资收益（损失以“-”号填列）	31	1,340,012,907.74	1,045,182,075.53	八、（四十八）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	498,256,825.40	406,706,565.45	八、（四十八）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	34,087,380.53	319,924,765.74	八、（四十九）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	85,572,102.96	67,271,322.74	八、（五十）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	1,013,349.26	-1,656,788.42	八、（五十一）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	32,241,779.59	17,163,407.62	八、（五十二）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	1,285,906,883.25	1,193,585,437.56	
加：营业外收入	41	2,059,476.08	4,223,203.26	八、（五十三）
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43	5,186,734.07	3,384,740.38	八、（五十四）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	1,282,779,625.26	1,194,423,900.44	
减：所得税费用	45	46,054,708.95	70,915,814.91	八、（五十五）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	1,236,724,916.31	1,123,508,085.53	
（一）按所有权归属分类：	47	——	——	
归属于母公司所有者的净利润	48	1,198,704,302.63	1,074,012,245.81	
*少数股东损益	49	38,020,613.48	49,495,839.72	
（二）按经营持续性分类：	50	——	——	
持续经营净利润	51	1,236,724,916.31	1,123,508,085.53	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53	42,102,507.19	-266,515,977.15	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	41,185,513.65	-267,924,833.42	八、（五十六）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	44,426,038.01	-271,150,484.41	八、（五十六）
1.重新计量设定受益计划变动额	56			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57			
3.其他权益工具投资公允价值变动	58	44,426,038.01	-271,150,484.41	八、（五十六）
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	-3,240,524.36	3,225,650.99	八、（五十六）
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63	-3,771,975.23		八、（五十六）
2.其他债权投资公允价值变动	64			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69			
8.外币财务报表折算差额	70	531,450.87	3,225,650.99	八、（五十六）
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74	916,993.54	1,408,856.27	八、（五十六）
七、综合收益总额	75	1,278,827,423.50	856,992,108.38	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	1,239,889,816.48	806,087,412.39	
*归属于少数股东的综合收益总额	77	38,937,607.02	50,904,695.99	
八、每股收益：	78	——	——	
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：南方工业资产管理有限责任公司　　2023年度　　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	208,651,862.18	251,727,507.02	
△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			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△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	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16	200,685,849.71	5,194,290.20	
收到其他与经营活动有关的现金	17	33,444,896.34	57,501,716.43	
经营活动现金流入小计	18	442,782,608.23	314,423,513.65	
购买商品、接收劳务支付的现金	19	84,081,631.23	89,081,887.14	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	157,187,877.10	145,958,063.70	
支付的各项税费	30	207,817,945.85	310,465,184.12	
支付其他与经营活动有关的现金	31	31,457,156.45	51,875,110.58	
经营活动现金流出小计	32	480,544,610.63	597,380,245.54	
经营活动产生的现金流量净额	33	-37,762,002.40	-282,956,731.89	八、（五十七）
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35	6,922,432,143.06	11,660,279,258.00	
取得投资收益收到的现金	36	899,090,837.71	1,158,840,309.04	
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	37	49,754,904.66	46,662,227.97	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39	65,508,226.07	93,735,857.61	
投资活动现金流入小计	40	7,936,786,111.50	12,979,517,652.62	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	47,541,605.93	47,176,366.36	
投资支付的现金	42	7,670,312,391.18	11,096,509,802.12	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45	134,501,000.00	13,019,375.00	
投资活动现金流出小计	46	7,852,354,997.11	11,156,705,543.48	
投资活动产生的现金流量净额	47	84,431,114.39	1,822,812,109.14	
三、筹资活动产生的现金流量：	48			
吸收投资收到的现金	49	15,000,000.00	15,000,000.00	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	15,000,000.00	15,000,000.00	
取得借款所收到的现金	51	6,173,786,241.80	5,585,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	52			
筹资活动现金流入小计	53	6,188,786,241.80	5,600,000,000.00	
偿还债务所支付的现金	54	6,127,348,375.00	7,508,700,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	212,316,022.11	402,732,332.52	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	2,837,898.40	147,625.85	
支付其他与筹资活动有关的现金	57	265,899.12	11,260,155.05	
筹资活动现金流出小计	58	6,339,930,296.23	7,922,692,487.57	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-151,144,054.43	-2,322,692,487.57	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	422,482.60	2,108,370.81	
五、现金及现金等价物净增加额	61	-104,052,459.84	-780,728,739.51	八、（五十七）
加：期初现金及现金等价物余额	62	941,147,176.35	1,721,875,915.86	八、（五十七）
六、期末现金及现金等价物余额	63	837,094,716.51	941,147,176.35	八、（五十七）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：南方工业资产管理有限责任公司　　2023年度　　金额单位：元

项目	行次	本年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	3,300,000,000.00				2,044,585,980.74		18,267,396.97	35,868.39	869,475,156.58		3,156,631,942.27	9,388,996,344.95	529,488,575.45	9,918,484,920.40
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	3,300,000,000.00				2,044,585,980.74		18,267,396.97	35,868.39	869,475,156.58		3,156,631,942.27	9,388,996,344.95	529,488,575.45	9,918,484,920.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-421,920,792.17		-7,311,283.53	19,529.29	124,286,966.10		576,634,133.91	271,708,553.60	52,782,172.91	324,490,726.51
（一）综合收益总额	7							41,185,513.65				1,198,704,302.83	1,239,889,816.48	38,937,607.02	1,278,827,423.50
（二）所有者投入和减少资本	8					-421,920,792.17							-421,920,792.17	14,331,408.20	-407,589,383.97
1.所有者投入的普通股	9													15,000,000.00	15,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	1														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					-421,920,792.17							-421,920,792.17	-668,591.80	-422,589,383.97
（三）专项储备提取和使用	13								19,529.29				19,529.29	1,682,464.29	1,701,993.58
1.提取专项储备	14								940,942.84				940,942.84	2,237,345.03	3,178,287.87
2.使用专项储备	15								-921,413.55				-921,413.55	-554,880.74	-1,476,294.29
（四）利润分配	16									119,444,186.37		-665,724,186.37	-546,280,000.00	-2,169,306.60	-548,449,306.60
1.提取盈余公积	17									119,444,186.37		-119,444,186.37			
其中：法定公积金	18									119,444,186.37		-119,444,186.37			
任意公积金	19														
#储备基金	2														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24											-546,280,000.00	-546,280,000.00	-2,837,898.40	-549,117,898.40
4.其他	25													668,591.80	668,591.80
（五）所有者权益内部结转	26							-48,496,797.18		4,842,779.73		43,654,017.45			
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	3														
5.其他综合收益结转留存收益	31							-48,496,797.18		4,842,779.73		43,654,017.45			
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	3,300,000,000.00				1,622,665,188.57		10,956,113.44	-55,397.68	993,762,122.68		3,733,266,076.18	9,660,704,898.55	582,270,748.36	10,242,975,646.91

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：南方工业资产管理有限责任公司　　2023年度　　金额单位：元

项目	行次	上年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次	—	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	3,300,000,000.00				1,604,650,582.42		248,893,646.30		767,410,187.76		2,428,774,082.70	8,349,728,499.18	475,212,800.94	8,824,941,300.12
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	3,300,000,000.00				1,604,650,582.42		248,893,646.30		767,410,187.76		2,428,774,082.70	8,349,728,499.18	475,212,800.94	8,824,941,300.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					439,935,398.32		-230,626,249.33	35,868.39	102,064,968.82		727,857,859.57	1,039,267,845.77	54,275,774.51	1,093,543,620.28
（一）综合收益总额	7							-267,924,833.42				1,074,012,245.81	806,087,412.39	50,904,695.99	856,992,108.38
（二）所有者投入和减少资本	8					439,935,398.32							439,935,398.32	1,801,213.17	441,736,611.49
1.所有者投入的普通股	9													15,000,000.00	15,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	1														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					439,935,398.32							439,935,398.32	-13,198,786.83	426,736,611.49
（三）专项储备提取和使用	13								35,868.39				35,868.39	22,387.88	58,256.27
1.提取专项储备	14								937,296.83				937,296.83	585,030.33	1,522,327.16
2.使用专项储备	15								-901,428.44				-901,428.44	-562,642.45	-1,464,070.89
（四）利润分配	16									105,794,827.22		-312,585,660.55	-206,790,833.33	1,547,477.47	-205,243,355.86
1.提取盈余公积	17									105,794,827.22		-105,794,827.22			
其中：法定公积金	18									105,794,827.22		-105,794,827.22			
任意公积金	19														
#储备基金	2														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24											-206,790,833.33	-206,790,833.33	-147,625.85	-206,938,459.18
4.其他	25													1,695,103.32	1,695,103.32
（五）所有者权益内部结转	26							37,298,584.09		-3,729,858.40		-33,568,725.69			
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	3														
5.其他综合收益结转留存收益	31							37,298,584.09		-3,729,858.40		-33,568,725.69			
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	3,300,000,000.00				2,044,585,980.74		18,267,396.97	35,868.39	869,475,156.58		3,156,631,942.27	9,388,996,344.95	529,488,575.45	9,918,484,920.40

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：南方工业资产管理有限责任公司　　2023年12月31日　　金额单位：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	566,273,538.64	534,337,412.48	
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	2,850,172,881.65	3,996,238,971.92	
☆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	25,240,536.16		
应收账款	9			
应收款项融资	10			
预付款项	11	2,356,518.32		
▲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	107,042,442.56	170,635,984.05	十三、（一）
其中：应收股利	17	35,012,340.64	28,688,785.27	十三、（一）
△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			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27	947,601,373.13	1,354,046,265.72	
流动资产合计	28	4,498,687,290.46	6,055,258,634.17	
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36	8,519,942,567.67	8,335,456,499.28	十三、（二）
其他权益工具投资	37		525,815,765.31	
其他非流动金融资产	38	2,635,988,151.68		
投资性房地产	39			
固定资产	40	2,572,107.32	6,403,777.28	
其中：固定资产原价	41	7,369,155.87	15,078,189.75	
累计折旧	42	4,797,048.55	8,674,412.47	
固定资产减值准备	43			
在建工程	44	838,236.79	787,371.34	
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47			
无形资产	48	886,833.32	1,940,157.68	
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51	302,212.36	702,105.83	
递延所得税资产	52	206,097,992.25	225,353,129.52	
其他非流动资产	53	156,856,590.00	118,000,000.00	
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	11,523,484,691.39	9,214,458,807.24	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
资产总计	75	16,022,171,981.85	15,269,717,441.41	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：[illegible]资产管理有限责任公司　　2023年12月31日　　金额单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	76			
短期借款	77	2,041,683,333.34	2,273,204,613.18	
△向中央银行借款	78			
拆入资金	79			
交易性金融负债	80			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	81			
衍生金融负债	82			
应付票据	83			
应付账款	84			
预收款项	85			
合同负债	86			
△卖出回购金融资产款	87			
△吸收存款及同业存放	88			
△代理买卖证券款	89			
△代理承销证券款	90			
△预收保费	91			
应付职工薪酬	92	15,140,357.27	14,382,235.08	
其中：应付工资	93	9,970,000.00	9,970,000.00	
应付福利费	94	348,211.35	103,861.35	
#其中：职工奖励及福利基金	95			
应交税费	96	4,371,924.80	3,054,073.61	
其中：应交税金	97	4,260,172.57	2,862,523.09	
其他应付款	98	1,078,310,473.18	586,279,385.71	
其中：应付股利	99	512,585,555.56		
▲应付手续费及佣金	100			
▲应付分保账款	101			
持有待售负债	102			
一年内到期的非流动负债	103	1,300,000,000.00	1,187,700,000.00	
其他流动负债	104	49,095,680.76	46,500,622.43	
流动负债合计	105	4,488,601,769.35	4,111,120,930.01	
非流动负债：	106			
▲保险合同准备金	107			
长期借款	108	1,268,356,590.00	293,000,000.00	
应付债券	109	700,000,000.00	1,500,000,000.00	
其中：优先股	110			
永续债	111			
△保险合同负债	112			
△分出再保险合同负债	113			
租赁负债	114			
长期应付款	115			
长期应付职工薪酬	116			
预计负债	117			
递延收益	118			
递延所得税负债	119		64,296,123.79	
其他非流动负债	120			
其中：特准储备基金	121			
非流动负债合计	122	1,968,356,590.00	1,857,296,123.79	
负 债 合 计	123	6,456,958,359.35	5,968,417,053.80	
所有者权益：	124			
实收资本	125	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00	
国家资本	126			
国有法人资本	127	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00	
集体资本	128			
民营资本	129			
外商资本	130			
#减：已归还投资	131			
实收资本净额	132	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00	
其他权益工具	133			
其中：优先股	134			
永续债	135			
资本公积	136	1,693,404,881.62	2,115,325,673.79	
减：库存股	137			
其他综合收益	138	-652,272.88	10,103,360.90	
其中：外币报表折算差额	139			
专项储备	140			
盈余公积	141	993,762,122.68	869,475,156.58	
其中：法定公积金	142	991,665,478.95	867,378,512.85	
任意公积金	143	2,096,643.73	2,096,643.73	
#储备基金	144			
#企业发展基金	145			
#利润归还投资	146			
△一般风险准备	147			
未分配利润	148	3,578,698,891.08	3,006,396,196.34	
所有者权益合计	149	9,565,213,622.50	9,301,300,387.61	
负债和所有者权益总计	150	16,022,171,981.85	15,269,717,441.41	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：南方工业资产管理有限责任公司　　2023年度　　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	1,117,924.53	13,710,105.59	
其中：营业收入	2	1,117,924.53	13,710,105.59	十三、（三）
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	215,033,480.83	281,071,090.27	
其中：营业成本	8	1,117,924.53		十三、（三）
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	4,983,810.42	5,011,919.97	
销售费用	22			
管理费用	23	45,607,028.51	85,329,122.62	
研发费用	24			
财务费用	25	163,324,717.37	190,730,047.68	
其中：利息费用	26	176,937,480.00	214,099,415.32	
利息收入	27	13,888,380.41	23,561,432.16	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28			
其他	29			
加：其他收益	30	147,824.61	75,908.58	
投资收益（损失以“-”号填列）	31	1,309,388,095.06	1,006,990,662.81	十三、（四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	466,557,366.81	370,040,000.00	十三、（四）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	25,707,380.53	319,924,765.74	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	85,546,825.14	68,240,023.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	32,309,517.80		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	1,239,184,086.84	1,127,870,376.01	
加：营业外收入	41	0.05		
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43	3,070,000.00	3,000,008.57	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	1,236,114,086.89	1,124,870,367.44	
减：所得税费用	45	41,672,223.23	66,922,095.22	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	1,194,441,863.66	1,057,948,272.22	
持续经营净利润	47	1,194,441,863.66	1,057,948,272.22	
终止经营净利润	48			
六、其他综合收益的税后净额	49	37,672,163.40	-272,373,336.12	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	50	41,444,138.63	-272,373,336.12	
1.重新计量设定受益计划变动额	51			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	52			
3.其他权益工具投资公允价值变动	53	41,444,138.63	-272,373,336.12	
4.企业自身信用风险公允价值变动	54			
△ 5.不能转损益的保险合同金融变动	55			
6.其他	56			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	57	-3,771,975.23		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	58	-3,771,975.23		
2.其他债权投资公允价值变动	59			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	60			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	61			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	62			
6.其他债权投资信用减值准备	63			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	64			
8.外币财务报表折算差额	65			
△9.可转损益的保险合同金融变动	66			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	67			
11.其他	68			
七、综合收益总额	69	1,232,114,027.06	785,574,936.10	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：南方工业资产管理有限责任公司　　2023年度　　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	1,185,000.00	14,532,711.93	
△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			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△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	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16	197,946,265.72	75,908.58	
收到其他与经营活动有关的现金	17	13,467,849.99	21,649,965.85	
经营活动现金流入小计	18	212,599,115.71	36,258,586.36	
购买商品、接收劳务支付的现金	19	1,185,000.00		
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	52,274,157.17	49,259,082.57	
支付的各项税费	30	181,382,808.93	286,173,415.64	
支付其他与经营活动有关的现金	31	17,460,335.89	39,655,963.77	
经营活动现金流出小计	32	252,302,301.99	375,088,461.98	
经营活动产生的现金流量净额	33	-39,703,186.28	-338,829,875.62	十三、（五）
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35	6,939,314,174.90	11,528,746,258.00	
取得投资收益收到的现金	36	891,777,007.73	1,132,759,916.31	
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	37	45,000,000.00		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39	49,867,592.74	94,419,052.05	
投资活动现金流入小计	40	7,925,958,775.37	12,755,925,226.36	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	4,978,165.57	1,784,264.00	
投资支付的现金	42	7,626,812,391.18	10,930,009,802.12	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45	70,356,590.00	39,019,375.00	
投资活动现金流出小计	46	7,702,147,146.75	10,970,813,441.12	
投资活动产生的现金流量净额	47	223,811,628.62	1,785,111,785.24	
三、筹资活动产生的现金流量：	48			
吸收投资收到的现金	49			
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款所收到的现金	51	6,165,356,590.00	5,574,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	52		8,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	53	6,165,356,590.00	5,582,000,000.00	
偿还债务所支付的现金	54	6,108,348,375.00	7,492,700,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	208,914,632.06	404,358,963.07	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57	265,899.12	139,160,849.05	
筹资活动现金流出小计	58	6,317,528,906.18	8,036,219,812.12	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-152,172,316.18	-2,454,219,812.12	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60		-48.86	
五、现金及现金等价物净增加额	61	31,936,126.16	-1,007,937,951.36	十三、（五）
加：期初现金及现金等价物余额	62	534,337,412.48	1,542,275,363.84	十三、（五）
六、期末现金及现金等价物余额	63	566,273,538.64	534,337,412.48	十三、（五）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：南方工业资产管理有限责任公司　　2023年度　　金额单位：元

项目	行次	本期金额											
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1	3,300,000,000.00				2,115,325,673.79		10,103,360.90		869,475,156.58		3,006,396,196.34	9,301,300,387.61
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	3,300,000,000.00				2,115,325,673.79		10,103,360.90		869,475,156.58		3,006,396,196.34	9,301,300,387.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-421,920,792.17		-10,755,633.78		124,286,966.10		572,302,694.74	263,913,234.89
（一）综合收益总额	7							37,672,163.40				1,194,441,863.66	1,232,114,027.06
（二）所有者投入和减少资本	8					-421,920,792.17							-421,920,792.17
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12					-421,920,792.17							-421,920,792.17
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16									119,444,186.37		-665,724,186.37	-546,280,000.00
1.提取盈余公积	17									119,444,186.37		-119,444,186.37	
其中：法定公积金	18									119,444,186.37		-119,444,186.37	
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
△2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者的分配	24											-546,280,000.00	-546,280,000.00
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26							-48,427,797.18		4,842,779.73		43,585,017.45	
1.资本公积转增资本	27												
2.盈余公积转增资本	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31							-48,427,797.18		4,842,779.73		43,585,017.45	
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	3,300,000,000.00				1,693,404,881.62		-652,272.88		993,762,122.68		3,578,698,891.08	9,565,213,622.50

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：南方工业资产管理有限责任公司　　2023年度　　金额单位：元

项目	行次	上期金额											
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏次		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
一、上年年末余额	1	3,300,000,000.00				1,676,630,405.43		245,178,112.93		767,410,187.76		2,294,602,310.36	8,283,821,016.48
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	3,300,000,000.00				1,676,630,405.43		245,178,112.93		767,410,187.76		2,294,602,310.36	8,283,821,016.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					438,695,268.36		-235,074,752.03		102,064,968.82		711,793,885.98	1,017,479,371.13
（一）综合收益总额	7							-272,373,336.12				1,057,948,272.22	785,574,936.10
（二）所有者投入和减少资本	8					438,695,268.36							438,695,268.36
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12					438,695,268.36							438,695,268.36
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16									105,794,827.22		-312,585,660.55	-206,790,833.33
1.提取盈余公积	17									105,794,827.22		-105,794,827.22	
其中：法定公积金	18									105,794,827.22		-105,794,827.22	
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
△2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者的分配	24											-206,790,833.33	-206,790,833.33
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26							37,298,584.09		-3,729,858.40		-33,568,725.69	
1.资本公积转增资本	27												
2.盈余公积转增资本	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31							37,298,584.09		-3,729,858.40		-33,568,725.69	
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	3,300,000,000.00				2,115,325,673.79		10,103,360.90		869,475,156.58		3,006,396,196.34	9,301,300,387.61

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

南方工业资产管理有限责任公司

2023 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

南方工业资产管理有限责任公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2001 年 08 月 28 日；组织形式：有限责任公司(法人独资)；注册地址：北京市海淀区车道沟 10 号院 3 号科研办公楼 6 层；统一社会信用代码：91110000710928778 8；注册资本：330,000.00 万元；经营期限：2001 年 08 月 28 日至无固定期限。

本公司经营范围包括：实业投资；信息咨询。（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。）

本公司法定代表人：肖勇。

本公司母公司为中国兵器装备集团有限公司，最终控制方为国务院国资委。

本财务报告于 2024 年 4 月 28 日，经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本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。

（二）持续经营

本公司对报告期末起至少 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、2023 年度合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“四、（九）金融工具”、“四、（二十五）收入”。

（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公司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集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

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

5.金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4)债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票 商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	账龄状态	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制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
合并报表范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制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

其中：应收账款一账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
6 个月以内（含 6 个月，下同）	
7 个月-1 年	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	账龄状态	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制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
合并报表范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制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

其中：其他应收账款一账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
6 个月以内（含 6 个月，下同）	
7 个月-1 年	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤合同资产

对由收入准则规范的交易形成的合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

（十一）应收账款

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，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。

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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。

（十三）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

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

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于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合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于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。

（十四）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。

(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.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。

（十五）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。

（十六）固定资产

1.固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

项目	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	25-35	3	2.77-3.88
机器设备	年限平均法	10-15	3	6.47-9.70
运输工具	年限平均法	10	3	9.70
电子设备	年限平均法	5	3	19.40
办公设备	年限平均法	5	3	19.40

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

3. 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。周定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十七）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

（十八）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。

（十九）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）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。

（二十一）合同负债

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

（二十二）职工薪酬

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

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.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。

4．设定收益计划

（1）内退福利

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

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退

休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（二十三）应付债券

本公司应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十四）预计负债

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

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

（二十五）收入

收入，是指公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1.收入的确认

公司应当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。

当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

（3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

（4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；

（5）公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义

务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于在某一时点履行的履约义务，公司应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3.收入的计量

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

（1）可变对价

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

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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

（二十六）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同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.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

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。

（二十七）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，

超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十八）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的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租593,254.86赁

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

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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

（1）本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本会计政策变更对本公司财务报表无重大影响。

（二）会计估计变更情况

公司本期无需要说明的会计估计变更事项。

（三）前期重大会计差错更正情况

公司本期无需要说明的前期会计差错更正事项。

六、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%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京石晶光电科技股份有限公司	15%
济源石晶光电频率技术有限公司	15%

（二）重要税收惠政策及其依据

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 10 号)，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕

地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 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。

北京石晶光电科技股份有限公司于 2021 年 10 月取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务局北京市税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202111000907，有效期三年，本期执行 15%的企业所得税税率。

济源石晶光电频率技术有限公司于 2023 年 11 月 22 日取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202341000831，有效期三年，本期执行 15%的企业所得税税率。

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	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
1	北京石晶光电科技股份有限公司	2级	1	河北省	河南省济源市	金属矿物制品制造	5,650.80	61.57	61.57	3,479,42	1
2	济源石晶光电频率技术有限公司	3级	1	河南省济源市	河南省济源市	金属矿物制品制造	2,040.00	51.00	51.00	1,040.40	1
3	南方兵器装备产业有限责任公司	2级	1	北京市	北京市	房地产开发经营	5,000.00	100.00	100.00	5,698.08	1
4	北京南方国际物业管理有限责任公司	3级	1	北京市	北京市	物业管理	200.00	100.00	100.00	200.00	1
5	中天恒投资管理有限公司	2级	1	北京市	北京市	投资管理	5,000.00	100.00	100.00	5,828.72	2
6	南方瑞源（北京）投资管理有限公司	2级	1	北京市	北京市	投资与资产管理	100.00	100.00	100.00	7,434.71	4
7	北京上城家园房地产开发有限责任公司	2级	1	北京市	北京市	房地产开发	1,000.00	100.00	100.00		4
8	南方工业国际控股（香港）有限公司	2级	3	香港	香港	投资管理	2,992.98	100.00	100.00	2,999.00	1
9	兵器装备技术创新投资（天津）合伙企业（有限合伙）	2级	1	天津市	北京市	股权投资	20,000.00	85.00	85.00	17,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
10	中国兵器装备集团杭州疗养院	2级	4	浙江省杭州市	浙江省杭州市	培训疗养	1,554.56		100.00		4
11	浙江中兵健康养有限公司	3级	1	浙江省杭州市	浙江省杭州市	酒店管理	350.00		100.00		4
12	中国兵器装备集团摩托车检测技术研究所	2级	4	陕西省西安市	陕西省西安市	检测服务	14,311.11		100.00		4
13	兵器装备二期技术创新投资（天津）合伙企业（有限合伙）	2级	1	天津市	北京市	股权投资	1,500.00	85.00	85.00		1

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

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。

注3：中国兵器装备集团有限公司将中国兵器装备集团摩托车检测技术研究所及中国兵器装备集团杭州疗养院(含全资子公司浙江中兵健康养有限公司）委托发行人管理。

（二）重要非全资子企业情况

1.少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	北京石晶光电科技股份有限公司	38.43	40,057.58	238,851.80	48,277,751.69

2.主要财务信息

项目	本期数	上期数
	北京石晶光电科技股份有限公司	北京石晶光电科技股份有限公司
流动资产	116,993,451.12	117,089,895.73
非流动资产	46,934,169.47	51,180,089.93
资产合计	163,927,620.59	168,269,985.66
流动负债	18,766,487.06	19,961,857.36
非流动负债	258,040.38	336,146.35
负债合计	19,024,527.44	20,298,003.71
营业收入	96,863,556.93	118,887,848.56
净利润	120,026.96	7,123,950.56
综合收益总额	120,026.96	7,123,950.56
经营活动现金流量	-5,286,716.28	15,817,803.73

（三）本期新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
1	兵器装备二期技术创新投资（天津）合伙企业（有限合伙）	投资设立	15,000,000.00	

八、合并财务报表重要项目的说明

说明：“期末”是指2023年12月31日，“期初”是指2022年12月31日；“本期”是指2023年度，“上期”是指2022年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	66,233.80	88,511.85
银行存款	836,652,299.12	938,053,014.36
其他货币资金	385,183.59	15,629,710.78
合计	837,103,716.51	953,771,236.99

项目	期末余额	期初余额
其中：存放境外的款项总额	26,502,729.09	24,471,008.23
存放财务公司款项	914,781,657.63	923,624,812.17

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
ETC 保证金	9,000.00	
定期存单及利息		12,624,060.64
合计	9,000.00	12,624,060.64

（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	3,061,420,431.63	4,196,525,488.25
其中：债务工具投资		50,000,000.00
权益工具投资	557,568,369.32	2,858,838,972.34
其他	2,503,852,062.31	1,287,686,515.91
合计	3,061,420,431.63	4,196,525,488.25

（三）应收票据

应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	32,197,602.81		32,197,602.81	1,856,516.84		1,856,516.84
商业承兑汇票	3,479,896.51		3,479,896.51	6,385,018.17		6,385,018.17
合计	35,677,499.32		35,677,499.32	8,241,535.01		8,241,535.01

（四）应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	32,590,532.93	50,559.35	29,529,331.48	245,881.79
1至2年（含2年）	239,175.22	175,599.33	369,045.36	36,904.53
2至3年（含3年）			7,660.00	2,298.00
3年以上	1,607,032.34	1,604,248.87	1,597,331.71	1,590,373.05
合计	34,436,740.49	1,830,407.55	31,503,368.55	1,875,457.37

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,743,673.61	5.06	1,743,673.61	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,693,066.88	94.94	86,733.94	0.27	32,606,332.94
其中：账龄组合	32,693,066.88	94.94	86,733.94	0.27	32,606,332.94
合计	34,436,740.49	--	1,830,407.55	--	32,606,332.94

接上表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,913,595.18	6.07	1,754,900.23	91.71	158,694.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,589,773.37	93.93	120,557.14	0.41	29,469,216.23
其中：账龄组合	29,589,773.37	93.93	120,557.14	0.41	29,469,216.23
合计	31,503,368.55	--	1,875,457.37	--	29,627,911.18

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
台湾品越电子有限公司	1,241,700.01	1,241,700.01	100.00	预计无法收回
个人客户 1	333,438.26	333,438.26	100.00	预计无法收回
杭州市医疗保障局富阳分局	168,535.34	168,535.34	100.00	预计无法收回
合计	1,743,673.61	1,743,673.61		

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	32,590,532.93	99.68	50,559.35	29,170,169.94	98.58	45,415.20
1至2年（含2年）	70,639.88	0.22	7,063.99	369,045.36	1.25	36,904.53
2至3年（含3年）				7,660.00	0.03	2,298.00
3年以上	31,894.07	0.10	29,110.60	42,898.07	0.14	35,939.41
合计	32,693,066.88	100.00	86,733.94	29,589,773.37	100.00	120,557.14

（五）应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	4,897,085.78	4,058,813.60
应收账款		
合计	4,897,085.78	4,058,813.60

（六）预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	4,567,113.54	82.96		1,812,312.57	82.28	
1至2年（含2年）	583,382.58	10.60		360,296.86	16.36	
2至3年（含3年）	324,599.05	5.90				
3年以上	30,000.00	0.54		30,000.00	1.36	
合计	5,505,095.17	100.00		2,202,609.43	100.00	

（七）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	33,765,685.59	27,442,130.22
其他应收款项	19,349,195.13	32,400,847.15
合计	53,114,880.72	59,842,977.37

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	8,323,555.37	14,000,000.00	——	——
其中：（1）云南变压器电气股份有限公司	5,020,682.00		未分配	否
（2）成都光明光电股份有限公司	1,302,873.37		未分配	否
（3）中国新时代科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	未分配	否
（4）兵装云智（北京）科技有限责任公司		12,000,000.00	未分配	否
账龄一年以上的应收股利	25,442,130.22	13,442,130.22	——	——
其中：（1）湖北华强科技股份有限公司	13,442,130.22	13,442,130.22	未分配	否
（2）兵装云智（北京）科技有限责任公司	12,000,000.00		未分配	否
合计	33,765,685.59	27,442,130.22	——	——

2. 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	3,505,984.36		16,615,257.97	
1至2年（含2年）	513,285.89	299.44	1,421,841.87	1,095.00
2至3年（含3年）	1,421,841.87	3,285.00	658,145.68	2,437.50
3年以上	38,455,856.23	24,544,188.78	37,797,710.55	24,088,576.42
合计	43,896,968.35	24,547,773.22	56,492,956.07	24,092,108.92

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	776,345.00	1.77	726,756.25	93.61	49,588.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	43,120,623.35	98.23	23,821,016.97	55.24	19,299,606.38
其中：账龄组合	18,655,251.83	42.50	17,821,016.97	95.53	834,234.86
关联方组合	21,466,908.81	48.90	6,000,000.00	27.95	15,466,908.81
低风险组合	2,998,462.71	6.83			2,998,462.71
合计	43,896,968.35	100.00	24,547,773.22		19,349,195.13

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	776,345.00	1.37	655,420.00	84.42	120,925.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	55,716,611.07	98.63	23,436,688.92	42.06	32,279,922.15
其中：账龄组合	19,184,215.41	33.96	17,436,688.92	90.89	1,747,526.49
关联方组合	35,196,798.97	62.30	6,000,000.00	17.05	29,196,798.97
低风险组合	1,335,596.69	2.37			1,335,596.69
合计	56,492,956.07	100.00	24,092,108.92		32,400,847.15

单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
济南公安局	532,057.50	532,057.50	100.00	预计无法收回
西藏谷雨当时投资管理有限公司	244,287.50	194,698.75	79.70	预计无法收回
合计	776,345.00	726,756.25	——	——

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	809,567.28	4.34		1,341,525.27	6.99	
1至2年（含2年）	2,994.41	0.02	299.44	11,653.25	0.06	1,095.00
2至3年（含3年）	11,653.25	0.06	3,285.00			
3年以上	17,831,036.89	95.58	17,817,432.53	17,831,036.89	92.95	17,435,593.92
合计	18,655,251.83	100.00	17,821,016.97	19,184,215.41	100.00	17,436,688.92

②采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	21,466,908.81	27.95	6,000,000.00	35,196,798.97	17.05	6,000,000.00
低风险组合	2,998,462.71			1,335,596.69		
合计	24,465,371.52	——	6,000,000.00	36,532,395.66	——	6,000,000.00

（3）其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	20,818,050.86		3,274,058.06	24,092,108.92
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-20,816,955.86		20,816,955.86	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	19,762.44		453,174.86	472,937.30
本期转回				
本期转销				
本期核销	17,273.00			17,273.00
其他变动				
期末余额	3,584.44		24,544,188.78	24,547,773.22

（八）存货

存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,800,401.90	602,185.35	3,198,216.55	4,471,173.03	53,012.53	4,418,160.50
自制半成品及在产品	33,021,559.68	4,684,110.05	28,337,449.63	31,327,523.08	4,987,337.82	26,340,185.26
库存商品	20,357,868.81	4,360,675.04	15,997,193.77	20,676,956.32	5,626,371.11	15,050,585.21
委托加工物资				26,710.00		26,710.00
房地产开发成本	38,367,209.82		38,367,209.82	38,367,209.82		38,367,209.82
合计	95,547,040.21	9,646,970.44	85,900,069.77	94,869,572.25	10,666,721.46	84,202,850.79

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	233,746.74	1,626,879.05
国债逆回购	900,000,000.00	976,100,000.00
预缴税金	48,709,705.74	198,000,006.89
理财产品	16,146,294.52	
大额可转让存单		100,000,000.00
券商理财		80,000,000.00
已申购未确认基金产品		1,200,000.00
合计	965,089,747.00	1,356,926,885.94

（十）债权投资

债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存款	109,448,473.96		109,448,473.96			
合计	109,448,473.96		109,448,473.96			

（十一）长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	6,231,575,773.43	525,760,284.28	138,706,016.27	6,618,630,041.44
其他	1,818,472,980.65		179,568,741.03	1,638,904,239.62
小计	8,050,048,754.08	525,760,284.28	318,274,757.30	8,257,534,281.06
减：长期股权投资减值准备				
合计	8,050,048,754.08	525,760,284.28	318,274,757.30	8,257,534,281.06

注：“其他”为对中国兵器装备集团有限公司控股子公司重庆长安汽车股份有限公司的投资。

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	
合计	3,583,114,751.75	6,231,575,773.43	453,196,226.28	2,894,715.47	498,256,825.40	-3,771,975.23	-421,920,792.17	135,811,300.80			6,618,630,041.44	
一、联营企业												
兵装云智（北京）科技有限责任公司	3,000,000.00	14,464,824.19			11,494,697.55	-2,550,000.00					23,409,521.74	
北京兵工财金培训中心有限公司	1,000,000.00	11,514,044.33			-6,054,231.51			19,998.00			5,439,814.82	
兵器装备集团财务有限责任公司	1,228,712,576.36	1,821,265,798.98			94,580,439.55	-585,620.30		54,527,289.56			1,860,733,328.67	
广州南方创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00		1,000,000.00		684.92						1,000,684.92	
广东南方工业产业投资基金合伙企业（有限合伙）	177,618,029.00	166,591,069.00	33,396,960.28		18,262,100.68						218,250,129.96	
成都奥格光学玻璃有限公司	49,250,000.00		49,250,000.00		405,958.00		246,136.98	750,000.00			49,152,094.98	
成都光明光电股份有限公司	84,687,728.00		84,687,728.00		2,480,072.00	59,771.81	125,722.68	1,302,873.37			86,050,421.12	
成都光明南方光学科技有限责任公司	40,000,000.00	41,569,370.68			366,849.29		1,694,504.69				43,630,724.66	
贵州高峰石油机械股份有限公司	52,682,077.57	93,204,947.04			-8,201,474.00		94,596.82				85,098,069.86	
国华军民融合产业发展基金管理有限公司	7,500,000.00	34,295,181.12			16,309,854.72						50,605,035.84	
南方合和科技（北京）有限公司	2,720,000.00	2,810,000.00			30,516.82						2,840,516.82	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
湖北华强科技股份有限公司	170,000,000.00	1,029,020,899.40			23,397,895.81		2,400,753.58	6,474,923.80			1,048,344,624.99	
四川华川工业股份有限公司	31,002,599.08	34,836,836.42			3,120,228.00		313,701.96	1,019,055.74			37,251,710.64	
华中药业股份有限公司	127,766,278.12	521,824,054.08			64,326,281.85		-998,026.54	20,600,000.00			564,552,309.39	
重庆嘉陵全域机动车辆有限公司	35,460,000.00	17,035,394.38			-17,145,394.38		110,000.00					
嘉兴鑫联股权投资合伙企业(有限合伙)	10,359,700.00	10,300,064.70			-365,982.65						9,934,082.05	
江西长江化工有限责任公司	76,597,281.72	89,728,595.07			20,048,401.70		676,114.10	4,640,536.16			105,812,574.71	
南方德茂资本管理有限公司	10,505,000.00	16,700,961.64			4,336,383.42		40,000.00				21,077,345.06	
上海长威股权投资合伙企业(有限合伙)	120,635,963.70	124,235,963.70			3,660,841.65			3,630,412.93			124,266,392.42	
重庆德茂一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	205,000,000.00	261,104,505.41			135,104,756.43	679,539.20		9,212,568.00			387,676,233.04	
重庆南方工业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	483,269,707.00	573,625,682.44		2,894,715.47	56,708,569.82			6,822,953.91			620,616,582.88	
南方建信投资有限公司	21,250,000.00	26,697,659.35			4,628,891.63			1,487,500.00			29,839,050.98	
南方天辰(北京)投资管理有限公司	320,000.00	14,559,845.49			67,115.41	-740,000.00		400,000.00			13,486,960.90	
中国兵器装备集团自动化研究所有限公司	43,695,370.98	51,220,095.36			1,205,575.60		-4,020.97	692,166.33			51,729,483.66	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
西安智造创新产业投资合伙企业（有限合伙）	104,400,000.00		104,400,000.00								104,400,000.00	
建设工业集团（云南）股份有限公司	129,975,410.46	800,404,206.19			36,234,011.13	-951,766.10	-427,091,359.49				408,595,091.73	
中国新时代科技有限公司	20,000,000.00	121,959,072.80			-15,206,977.02	-100,000.00		2,000,000.00			104,652,095.78	
云南变压器电气股份有限公司	86,390,000.00	154,364,325.70			19,081,326.35	443,260.13	383,499.11	7,531,023.00			166,741,388.29	
浙江南方装备创业投资基金合伙企业（有限合伙）	156,000,000.00		156,000,000.00								156,000,000.00	
中光学集团股份有限公司	7,103,491.76	34,551,754.46			-6,367,491.49	-27,159.97	87,584.91				28,244,687.91	
中国兵器装备集团融资租赁有限责任公司	30,552,000.00	23,699,069.99			4,080,148.89						27,779,218.88	
重庆常安创新私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	19,461,538.00	1,000,000.00	18,461,538.00		-32,683.36						19,428,854.64	
中检西部检测有限公司	39,200,000.00	138,991,551.51			31,699,458.59			14,700,000.00			155,991,010.10	
国投健康养老产业（杭州）有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00								6,000,000.00	

（十二）其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
指定组合		525,815,765.31
北京中兵保险经纪有限公司		183,910.29
长安汽车B股	18,387,409.84	15,228,017.60
兵器装备集团财务有限责任公司	124,751,999.70	123,835,006.16
合计	143,139,409.54	665,062,699.36

（十三）其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	2,556,774,013.80	
银行理财	79,214,137.88	
合计	2,635,988,151.68	

（十四）投资性房地产

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	246,976,281.99		3,203,429.78	243,772,852.21
其中：房屋、建筑物	246,976,281.99		3,203,429.78	243,772,852.21
二、累计折旧和累计摊销合计	87,855,629.64	6,861,542.80	714,686.91	94,002,485.53
其中：房屋、建筑物	87,855,629.64	6,861,542.80	714,686.91	94,002,485.53
三、投资性房地产账面净值合计	159,120,652.35			149,770,366.68
其中：房屋、建筑物	159,120,652.35			149,770,366.68
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	159,120,652.35			149,770,366.68
其中：房屋、建筑物	159,120,652.35			149,770,366.68

（十五）固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	144,035,024.42	156,127,185.19
合计	144,035,024.42	156,127,185.19

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	321,664,546.54	11,227,375.89	14,481,836.18	318,410,086.25
其中：房屋及建筑物	186,496,649.45	3,748,269.81	12,929,378.29	177,315,540.97
机器设备	105,130,962.72	3,693,975.51	240,060.00	108,584,878.23
运输工具	3,310,267.96	105,340.45	414,972.16	3,000,636.25
办公及电子设备	21,193,869.83	2,996,272.37	775,640.74	23,414,501.46
其他	5,532,796.58	683,517.75	121,784.99	6,094,529.34
二、累计折旧合计	165,473,864.23	15,076,161.68	6,238,461.20	174,311,564.71
其中：房屋及建筑物	69,200,746.32	7,889,240.67	4,849,688.95	72,240,298.04
机器设备	78,912,213.19	4,748,782.75	240,060.00	83,420,935.94
运输工具	2,474,608.33	187,850.86	392,746.45	2,269,712.74
办公及电子设备	12,674,673.17	1,702,973.65	681,691.00	13,695,955.82
其他	2,211,623.22	547,313.75	74,274.80	2,684,662.17
三、固定资产账面净值合计	156,190,682.31			144,098,521.54
其中：房屋及建筑物	117,295,903.13			105,075,242.93
机器设备	26,218,749.53			25,163,942.29
运输工具	835,659.63			730,923.51
办公及电子设备	8,519,196.66			9,718,545.64
其他	3,321,173.36			3,409,867.17
四、固定资产减值准备合计	63,497.12	6,401.76	6,401.76	63,497.12
其中：房屋及建筑物				
机器设备	63,497.12			63,497.12
运输工具				
办公及电子设备				
其他		6,401.76	6,401.76	
五、固定资产账面价值合计	156,127,185.19			144,035,024.42
其中：房屋及建筑物	117,295,903.13			105,075,242.93
机器设备	26,155,252.41			25,100,445.17
运输工具	835,659.63			730,923.51
办公及电子设备	8,519,196.66			9,718,545.64
其他	3,321,173.36			3,409,867.17

（十六）在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	83,425,736.04	294,985.00	83,130,751.04	48,045,553.82	294,985.00	47,750,568.82
合计	83,425,736.04	294,985.00	83,130,751.04	48,045,553.82	294,985.00	47,750,568.82

重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
金桥北路养老服务项目	86,690,466.00	32,543,234.43	31,812,568.19			64,355,802.62
合计	86,690,466.00	32,543,234.43	31,812,568.19			64,355,802.62

接上表：

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
金桥北路养老服务项目	74.24	74.24				自有资金
合计						

（十七）使用权资产

使用权资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,891,542.80			1,891,542.80
其中：土地	1,891,542.80			1,891,542.80
二、累计折旧合计	1,499,223.18	78,463.92		1,577,687.10
其中：土地	1,499,223.18	78,463.92		1,577,687.10
三、使用权资产账面净值合计	392,319.62			313,855.70
其中：土地	392,319.62			313,855.70
四、减值准备合计				
其中：土地				
五、使用权资产账面价值合计	392,319.62			313,855.70
其中：土地	392,319.62			313,855.70

（十八）无形资产

无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	24,979,797.49	924,881.92	2,350,336.91	23,554,342.50
其中：软件	6,111,884.72	921,281.92		7,033,166.64
土地使用权	16,769,777.77		2,350,336.91	14,419,440.86
专利权	98,135.00			98,135.00
非专利技术	2,000,000.00			2,000,000.00
商标权		3,600.00		3,600.00
二、累计摊销额合计	12,928,673.28	660,311.70	685,515.25	12,903,469.73
其中：软件	5,296,075.38	361,572.00		5,657,647.38
土地使用权	5,580,286.33	292,999.69	685,515.25	5,187,770.77
专利权	52,311.57	5,740.01		58,051.58
非专利技术	2,000,000.00			2,000,000.00
商标权				
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
四、账面价值合计	12,051,124.21			10,650,872.77
其中：软件	815,809.34			1,375,519.26
土地使用权	11,189,491.44			9,231,670.09
专利权	45,823.43			40,083.42
非专利技术				
商标权				3,600.00

（十九）商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京南方国际物业管理有限责任公司	103,792.32			103,792.32
合计	103,792.32			103,792.32

（二十）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
软件服务费	702,106.83	81,415.93	481,310.40		302,212.36	
生产车间维修改造	952,489.63	61,430.10	824,877.06		189,042.67	
兵器大厦改造	452,832.70	614,269.13	187,755.60		879,346.23	
酒店装饰改造	1,018,222.20	667,112.04	985,228.79		700,105.45	
房屋		1,911,600.00	318,600.00		1,593,000.00	
其他	39,308.17		39,308.17			
合计	3,164,959.53	3,335,827.20	2,837,080.02		3,663,706.71	

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/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
一、递延所得税资产	211,441,387.78	850,281,518.54	230,850,354.42	928,329,835.82
资产减值准备	209,309,818.77	841,755,242.50	230,850,354.42	928,329,835.82
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	2,131,569.01	8,526,276.04		
二、递延所得税负债			64,317,101.36	257,268,405.44
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			61,968,237.61	247,872,950.43
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动（公允价值增值）			2,348,863.75	9,395,455.01

2.递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	3,343.59	22,290.65	2,742.64	18,284.28
租赁事项确认递延	3,343.59	22,290.65	2,742.64	18,284.28

（2）递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	本期互抵金额
租赁事项确认递延	313,855.70

（二十二）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
兵装云智（北京）科技有限公司专项借款	50,000,000.00	75,000,000.00
合计	50,000,000.00	75,000,000.00

（二十三）短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,042,113,142.68	2,279,204,613.18
合计	2,042,113,142.68	2,279,204,613.18

（二十四）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,172,764.00	1,336,105.90
银行承兑汇票		
合计	2,172,764.00	1,336,105.90

（二十五）应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	14,633,509.47	31,137,808.40
1-2年	13,745,558.88	4,232,707.07
2-3年	841,232.66	159,851.20
3年以上	73,104.77	212,302.39
合计	29,293,405.78	35,742,669.06

（二十六）预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	5,495,257.59	3,923,784.33
1年以上	15,020,654.50	17,400,548.54
合计	20,515,912.09	21,324,332.87

（二十七）合同负债

项　目	期末余额	期初余额
货款	138,495.35	236,884.92
未结算物业费	1,267,390.03	

酒店餐饮款	477,334.07		668,065.30
合计	1,883,219.45		904,950.22

（二十八）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,149,834.72	140,712,698.39	141,270,945.80	25,591,587.31
二、离职后福利-设定提存计划	599,870.56	15,615,533.33	15,561,543.09	653,860.80
三、辞退福利	936,218.03	591,523.44	1,527,741.47	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	30,260,000.00			30,260,000.00
合计	57,945,923.31	156,919,755.16	158,360,230.36	56,505,448.11

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,825,013.48	104,295,365.10	105,425,176.43	14,695,202.15
二、职工福利费	110,889.18	4,636,297.26	4,398,975.09	348,211.35
三、社会保险费	18,151.42	6,397,796.77	6,386,336.61	29,611.58
其中：1.医疗保险费及生育保险费	16,705.18	6,024,929.77	6,013,916.34	27,718.61
2.工伤保险费	1,446.24	372,867.00	372,420.27	1,892.97
3.其他				
四、住房公积金	42,528.00	6,939,369.36	6,939,369.36	42,528.00
五、工会经费和职工教育经费	9,918,886.03	3,143,537.28	2,614,906.81	10,447,516.50
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	234,366.61	15,300,332.62	15,506,181.50	28,517.73
合计	26,149,834.72	140,712,698.39	141,270,945.80	25,591,587.31

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	390,552.65	9,849,501.69	9,829,136.82	410,917.52
二、失业保险费	3,884.31	357,020.62	356,455.97	4,448.96
三、企业年金缴费	205,433.60	5,409,011.02	5,375,950.30	238,494.32
合计	599,870.56	15,615,533.33	15,561,543.09	653,860.80

（二十九）应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
应交增值税	5,079,230.48	48,288,059.79	50,879,166.64	2,488,123.63
企业所得税	3,102,034.41	88,662,944.02	91,463,319.52	301,658.91
城市维护建设税	221,770.57	3,476,509.42	3,624,345.80	73,934.19
房产税	266,045.08	5,163,225.26	4,947,607.09	481,663.25
土地使用税	204,807.16	1,013,596.30	965,882.46	252,521.00
个人所得税	2,743,308.59	9,371,066.89	8,202,612.12	3,911,763.36
教育费附加（含地方教育费附加）	176,904.31	2,532,266.15	2,642,789.69	66,380.77
资源税		35,054.40	35,054.40	
其他	232,123.39	5,135,832.45	5,251,034.65	116,921.19
合计	12,026,223.99	163,678,554.68	168,011,812.37	7,692,966.30

（三十）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	512,586,336.77	781.21
其他应付款项	604,683,858.34	627,957,868.76
合计	1,117,270,195.11	627,958,649.97

1. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	512,586,336.77	781.21
合计	512,586,336.77	781.21

2. 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
职工往来款	8,899,236.66	1,882,165.09
应付往来款	576,063,967.54	582,904,862.00
应付保证金及押金	13,678,875.66	11,448,817.93
应付利息	48,611.11	53,472.22
其他	5,993,167.37	31,668,551.52
合计	604,683,858.34	627,957,868.76

（三十一）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		1,078,500,000.00
一年内到期的应付债券	1,300,000,000.00	110,000,000.00
一年内到期的租赁负债	78,105.97	74,457.55
合计	1,300,078,105.97	1,188,574,457.55

（三十二）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付债券利息	48,126,930.77	46,089,589.10
长期借款利息	968,749.99	411,033.33
已背书未到期承兑汇票	3,306,448.62	2,359,106.83
待转销项税额	119,907.16	81,549.99
合计	52,522,036.54	48,941,279.25

（三十三）长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
信用借款	1,268,356,590.00	297,200,000.00	2.40-3.35
合计	1,268,356,590.00	297,200,000.00	

（三十四）应付债券

1.应付债券

项目	期末余额	期初余额
21南资02公司债		800,000,000.00
22南资01公司债	700,000,000.00	700,000,000.00
合计	700,000,000.00	1,500,000,000.00

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21 南资 02 公司债	800,000,000.00	2021-04-22	3 年	800,000,000.00	800,000,000.00				800,000,000.00	
22 南资 01 公司债	700,000,000.00	2022-02-24	3 年	700,000,000.00	700,000,000.00					700,000,000.00
23 南方资产 SCP001	1,000,000,000.00	2023-02-23	0.4932 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
23 南方资产 MTN001	500,000,000.00	2023-08-22	1+1 年	500,000,000.00		500,000,000.00				500,000,000.00
合计				3,000,000,000.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00			1,800,000,000.00	1,200,000,000.00

注：“23 南方资产 MTN001”期末余额已重分类至 1 年内到期的非流动负债。

（三十五）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	378,308.56	472,885.70
减：未确认的融资费用	42,162.21	62,281.80
重分类至一年内到期的非流动负债	78,105.97	74,457.55
租赁负债净额	258,040.38	336,146.35

（三十六）递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
公园西路项目	8,779,152.72		196,663.80	8,582,488.92
院区改造项目	21,467,323.16		1,547,378.40	19,919,944.76
山下停车场	2,531,611.81		133,242.72	2,398,369.09
国际康复颐养中心	8,000,000.00			8,000,000.00
合计	40,778,087.69		1,877,284.92	38,900,802.77

（三十七）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（%）
合计	3,300,000,000.00	100.00			3,300,000,000.00	100.00
中国兵器装备集团有限公司	3,300,000,000.00	100.00			3,300,000,000.00	100.00

（三十八）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	449,168,380.95		421,920,792.17	27,247,588.78
二、其他资本公积	1,595,417,599.79			1,595,417,599.79
合计	2,044,585,980.74		421,920,792.17	1,622,665,188.57

注：参股公司其他权益变动导致资本公积减少421,920,792.17。

（三十九）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	35,868.39	940,942.84	921,413.55	55,397.68	
合计	35,868.39	940,942.84	921,413.55	55,397.68	——

（四十）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	867,378,512.85	124,286,966.10		991,665,478.95
任意盈余公积金	2,096,643.73			2,096,643.73
合计	869,475,156.58	124,286,966.10		993,762,122.68

（四十一）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	3,156,631,942.27	2,428,774,082.70
期初调整金额		
本期期初余额	3,156,631,942.27	2,428,774,082.70
本期增加额	1,242,358,320.28	1,074,012,245.81
其中：本期净利润转入	1,198,704,302.83	1,074,012,245.81
其他调整因素	43,654,017.45	
本期减少额	665,724,186.37	346,154,386.24
其中：本期提取盈余公积数	119,444,186.37	105,794,827.22
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	546,280,000.00	206,790,833.33
转增资本		
其他减少		33,568,725.69
本期期末余额	3,733,266,076.18	3,156,631,942.27

（四十二）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
1.主营业务小计	172,326,687.25	109,974,010.12	208,159,322.20	141,041,626.98
其中：石英晶体材料	96,814,512.10	72,417,269.73	118,817,353.81	84,902,345.97
物业服务收入	13,538,859.66	10,990,242.81	26,530,819.03	22,836,053.88
资产处置服务	2,386,033.24	95,250.00	3,469,136.94	1,531,680.10
酒店住宿及餐饮服务	46,135,182.25	26,471,247.58	45,726,815.92	31,771,547.03
财政拨款	13,452,100.00		13,575,100.00	
其他			40,096.50	
2.其他业务小计	40,066,591.71	11,371,315.69	46,298,410.94	12,818,262.16
其中：咨询服务收入	1,117,924.53	1,117,924.53		

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
投资顾问费			13,710,105.59	
房屋租赁业务	36,135,662.61	8,707,379.69	28,687,467.35	10,391,552.29
其他	2,813,004.57	1,546,011.47	3,900,838.00	2,426,709.87
合计	212,393,278.96	121,345,325.81	254,457,733.14	153,859,889.14

（四十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,315,037.74	10,341,820.24
业务经费	325,203.40	193,876.90
差旅费	203,665.43	72,062.70
销售服务费	140,753.34	128,179.69
包装费	116,423.56	148,981.97
样品及产品损耗	103,424.30	149,728.11
广告费	35,949.20	211,011.39
折旧费	23,984.00	19,641.57
其他	420,127.98	227,232.00
合计	13,684,568.95	11,492,534.57

（四十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	97,583,696.37	90,865,045.98
聘请中介机构费用	4,461,221.09	5,254,526.05
修理费	3,496,227.08	1,378,574.01
固定资产折旧费	3,189,509.54	2,772,999.78
差旅费	2,156,668.37	739,088.29
水电费	1,667,815.88	620,078.46
办公费	1,369,656.99	1,157,729.13
租赁费	1,017,138.06	922,505.82
业务招待费	639,938.53	613,988.45
无形资产摊销	598,142.62	470,294.83
其他	-10,003,320.49	33,937,586.30
合计	106,176,694.04	138,732,417.10

（四十五）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,885,140.79	3,998,701.91
原材料	2,015,086.25	2,535,551.68
折旧费	638,920.55	833,426.11
其他	38,843.53	207,662.21
合计	6,577,991.12	7,575,341.91

（四十六）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	177,688,616.79	212,380,422.64
减：利息收入	14,583,840.26	25,149,395.11
汇兑净损失（净收益以“-”号填列	32,302.26	-658,011.13
其他	378,974.54	282,725.64
合计	163,516,053.33	186,855,742.04

（四十七）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税返还	167,569.35	154,471.79
增值税税收优惠	489,266.64	42,834.54
政府补助	4,027,490.69	3,181,434.81
合计	4,684,326.68	3,378,741.14

（四十八）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	114,753,408.64	90,734,368.37
权益法核算的长期股权投资收益	498,256,825.40	406,706,565.45
处置长期股权投资产生的投资收益	485,474,989.54	511,491,770.12
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	90,294,289.03	29,914,653.62
持有其他权益工具投资期间取得的投资收益	4,908,587.93	5,186,083.59
处置交易性金融资产取得的投资收益	142,554,238.49	
其他	3,770,568.71	1,148,634.38
合计	1,340,012,907.74	1,045,182,075.53

（四十九）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	34,087,380.53	319,924,765.74
合计	34,087,380.53	319,924,765.74

（五十）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-427,897.04	-228,677.25
债权投资信用减值损失	86,000,000.00	67,499,999.99
合计	85,572,102.96	67,271,322.74

（五十一）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	1,019,751.02	-1,656,788.42
固定资产减值损失	-6,401.76	
合计	1,013,349.26	-1,656,788.42

（五十二）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置	21,338.68	22,250.24	21,338.68
土地房产处置	32,220,440.91	17,141,157.38	32,220,440.91
合计	32,241,779.59	17,163,407.62	32,241,779.59

（五十三）营业外收入

营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	1,876,339.85	1,872,465.45	1,876,339.85
提前退租收入	90,538.82		90,538.82
保险赔偿收入	17,573.00		17,573.00
违约金收入	38,061.95	157,155.57	38,061.95
报废、毁损资产处置收入	29,000.00	3,906.20	29,000.00
其他	7,962.46	2,189,676.04	7,962.46
合计	2,059,476.08	4,223,203.26	2,059,476.08

（五十四）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,170,000.00	3,112,900.00	3,170,000.00
资产报废、毁损损失	163,623.16	77,600.93	163,623.16
行政性罚款、滞纳金	450.41	86,081.02	450.41
其他	1,852,660.50	108,158.43	1,852,660.50
合计	5,186,734.07	3,384,740.38	5,186,734.07

（五十五）所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	88,614,580.87	6,875,611.78
递延所得税费用	-42,559,871.92	64,040,203.13
合计	46,054,708.95	70,915,814.91

（五十六）归属于母公司所有者的其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	58,242,773.32	13,816,735.31	44,426,038.01	-361,980,850.23	-90,830,365.82	-271,150,484.41
其他权益工具投资公允价值变动	58,242,773.32	13,816,735.31	44,426,038.01	-361,980,850.23	-90,830,365.82	-271,150,484.41
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-4,497,849.44	-1,257,325.08	-3,240,524.36	3,225,650.99		3,225,650.99
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-5,029,300.31	-1,257,325.08	-3,771,975.23			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-5,029,300.31	-1,257,325.08	-3,771,975.23			
外币财务报表折算差额	531,450.87		531,450.87	3,225,650.99		3,225,650.99
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	531,450.87		531,450.87	3,225,650.99		3,225,650.99
三、其他综合收益合计	53,744,923.88	12,559,410.23	41,185,513.65	-358,755,199.24	-90,830,365.82	-267,924,833.42

（五十七）合并现金流量表

1.采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,236,724,916.31	1,123,508,085.53
加：资产减值损失	-1,013,349.26	1,656,788.42
信用减值损失	-85,572,102.96	-67,271,322.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,937,704.48	22,371,084.19
使用权资产折旧	78,463.92	78,463.92
无形资产摊销	660,311.70	539,097.63
长期待摊费用摊销	2,837,080.02	2,864,219.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-32,241,779.59	-17,077,929.17
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	134,623.16	77,600.93
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-34,087,380.53	-319,924,765.74
财务费用（收益以“－”号填列）	174,851,247.81	206,988,088.04
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,340,012,907.74	-1,045,182,075.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	19,408,365.69	16,647,576.49
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-64,296,123.79	53,558,563.24
存货的减少（增加以“－”号填列）	-677,467.96	1,736,092.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,165,914.83	12,818,721.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	70,672,817.77	-276,345,020.16
其他	-506.60	
经营活动产生的现金流量净额	-37,762,002.40	-282,956,731.89
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	837,094,716.51	941,147,176.35
减：现金的期初余额	941,147,176.35	1,721,875,915.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-104,052,459.84	-780,728,739.51

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	837,094,716.51	941,147,176.35
其中：库存现金	66,233.80	88,511.85
可随时用于支付的银行存款	836,652,299.12	938,053,014.36
可随时用于支付的其他货币资金	376,183.59	3,005,650.14
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	837,094,716.51	941,147,176.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（五十八）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	——	——	26,502,144.19
其中：美元			
港币	29,245,358.85	0.9062	26,502,144.19
日元			
应收账款	——	——	4,057,123.98
其中：美元	464,753.89	7.0827	3,291,712.38
港币			
日元	15,247,243.00	0.0502	765,411.60

（五十九）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	9,000.00	ETC 保证金

九、或有事项

截至资产负债表日止，本公司本期无需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中国兵器装备集团有限公司	北京	国有资产投资和管理	3,530,000.00	100.00	100.00

注：公司最终控制方为国务院国资委。

（二）本公司的子公司

详见“七、企业合并及合并财务报表（一）子公司情况”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、（十一）长期股权投资。

（四）其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河南中原特钢装备制造有限公司	同一最终控制方
中国兵器报社	同一最终控制方
中国兵器装备集团信息中心有限责任公司	同一最终控制方
中国兵器装备研究院	同一最终控制方
兵器装备集团财务有限责任公司	同一最终控制方
北京北方长福汽车销售有限责任公司	同一最终控制方
长安汽车金融有限公司	同一最终控制方
重庆大江工业有限责任公司	同一最终控制方
成都陵川特种工业有限责任公司	同一最终控制方
杭州智元研究院有限公司	同一最终控制方
中国兵器装备集团人力资源开发中心	同一最终控制方
兵装云智（北京）科技有限责任公司	同一最终控制方
湖北华强科技股份有限公司	同一最终控制方
中国兵器装备集团自动化研究所有限公司	同一最终控制方
保定同为电气设备有限公司	同一最终控制方
保定天威保变电气股份有限公司	同一最终控制方

（五）关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易				
接受劳务	河南中原特钢装备制造有限公司	同一最终控制方	42,452.83	市场定价
接受劳务	中国兵器报社	同一最终控制方	395,820.75	市场定价
接受劳务	中国兵器装备集团信息中心有限责任公司	同一最终控制方	321,698.11	市场定价
二、销售商品、提供劳务的关联交易				
提供劳务	中国兵器装备研究院	同一最终控制方	141,509.43	市场定价
提供劳务	兵器装备集团财务有限责任公司	同一最终控制方	47,146.93	市场定价
提供劳务	北京北方长福汽车销售有限责任公司	同一最终控制方	49,992.00	市场定价
提供劳务	河南中原特钢装备制造有限公司	同一最终控制方	1,336,633.66	市场定价
提供劳务	长安汽车金融有限公司	同一最终控制方	156,151.13	市场定价
提供劳务	重庆大江工业有限责任公司	同一最终控制方	29,306.93	市场定价
提供劳务	成都陵川特种工业有限责任公司	同一最终控制方	224,275.25	市场定价
提供劳务	杭州智元研究院有限公司	同一最终控制方	1,117,924.53	市场定价
三、其他交易				
房屋租赁	兵器装备集团财务有限责任公司	同一最终控制方	257,811.64	市场定价
房屋租赁	长安汽车金融有限公司	同一最终控制方	853,874.06	市场定价

（六）关联方应收、应付款项

1.应收关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
湖北华强科技股份有限公司	应收股利	13,442,130.22	
兵装云智（北京）科技有限责任公司	应收股利	12,000,000.00	
兵装云智（北京）科技有限责任公司	其他非流动资产	50,000,000.00	
建设工业集团（云南）股份有限公司	其他应收款	15,466,908.81	
湖南南方搏云新材料股份有限公司	其他应收款	6,000,000.00	6,000,000.00

2. 应付关联方款项情况

关联方名称	应付项目	期末余额
兵器装备集团财务有限责任公司	短期借款	1,840,000,000.00
河南中原特钢装备制造有限公司	应付账款	3,360,593.05
长安汽车金融有限公司	预收款项	175,453.62
兵器装备集团财务有限责任公司	预收款项	52,974.99
中国兵器装备集团有限公司	应付股利	512,585,555.56
中国兵器装备研究院	其他应付款	1,989,068.37
中国兵器装备集团有限公司	其他应付款	553,192,217.59
保定同为电气设备有限公司	其他应付款	4,000,000.00

十二、母公司会计报表的主要项目附注

（一）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	35,012,340.64	28,688,785.27
其他应收款项	72,030,101.92	141,947,198.78
合计	107,042,442.56	170,635,984.05

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	8,323,555.37	14,000,000.00	——	——
其中：（1）云南变压器电气股份有限公司	5,020,682.00		未分配	否
（2）成都光明光电股份有限公司	1,302,873.37		未分配	否
（3）中国新时代科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	未分配	否
（4）兵装云智（北京）科技有限责任公司		12,000,000.00	未分配	否
账龄一年以上的应收股利	26,688,785.27	14,688,785.27	——	——
其中：（1）湖北华强科技股份有限公司	13,442,130.22	13,442,130.22	未分配	否
（2）兵装云智（北京）科技有限责任公司	12,000,000.00		未分配	否
（3）北京石晶光电科技股份有限公司	1,246,655.05	1,246,655.05	未分配	否
合计	35,012,340.64	28,688,785.27	——	——

2. 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	1,270,109.84		15,000,000.00	
1至2年（含2年）			403,773.24	
2至3年（含3年）	403,773.24		86,140,242.58	
3年以上	78,462,416.42	8,106,197.58	48,056,205.68	7,653,022.72
合计	80,136,299.50	8,106,197.58	149,600,221.50	7,653,022.72

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	244,287.50	0.30	194,698.75	79.70	49,588.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	79,892,012.00	99.70	7,911,498.83	9.90	71,980,513.17
其中：账龄组合	1,925,103.19	2.40	1,911,498.83	99.29	13,604.36
关联方组合	77,966,908.81	97.30	6,000,000.00	7.70	71,966,908.81
合计	80,136,299.50	100.00	8,106,197.58		72,030,101.92

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	244,287.50	0.16	123,362.50	50.50	120,925.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	149,355,934.00	99.84	7,529,660.22	5.04	141,826,273.78
其中：账龄组合	1,925,103.19	1.29	1,529,660.22	79.46	395,442.97
关联方组合	147,430,830.81	98.55	6,000,000.00	4.07	141,430,830.81
合计	149,600,221.50	100.00	7,653,022.72		141,947,198.78

单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
西藏谷雨当时投资管理有限公司	244,287.50	194,698.75	79.70	预计无法收回
合计	244,287.50	194,698.75		

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）						
1至2年（含2年）						
2至3年（含3年）						
3年以上	1,925,103.19	100.00	1,911,498.83	1,925,103.19	100.00	1,529,660.22
合计	1,925,103.19	100.00	1,911,498.83	1,925,103.19	100.00	1,529,660.22

②关联方组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	77,966,908.81	7.70	6,000,000.00	147,430,830.81	4.07	6,000,000.00
合计	77,966,908.81	7.70	6,000,000.00	147,430,830.81	4.07	6,000,000.00

（3）其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,603,101.66		6,049,921.06	7,653,022.72
期初余额在本期				
---转入第二阶段				
---转入第三阶段	-1,603,101.66		1,603,101.66	
---转回第二阶段				
---转回第一阶段				
本期计提			453,174.86	453,174.86

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			8,106,197.58	8,106,197.58

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
中天恒投资管理有限公司	往来款	30,000,000.00	3 年以上	37.44	
北京上城家园房地产开发有限责任公司	往来款	23,000,000.00	3 年以上	28.70	
建设工业集团（云南）股份有限公司	往来款	15,466,908.81	3 年以上	19.30	
湖南南方搏云新材料股份有限公司	往来款	6,000,000.00	3 年以上	7.49	6,000,000.00
南方兵器装备产业有限责任公司	往来款	3,500,000.00	3 年以上	4.37	
合计		77,966,908.81		97.30	6,000,000.00

（二）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	459,065,296.71			459,065,296.71
对联营企业投资	6,092,584,221.92	488,060,825.69	124,006,016.27	6,456,639,031.34
其他	1,818,472,980.65		179,568,741.03	1,638,904,239.62
小计	8,370,122,499.28	488,060,825.69	303,574,757.30	8,554,608,567.67
减：长期股权投资减值准备	34,666,000.00			34,666,000.00
合计	8,335,456,499.28	488,060,825.69	303,574,757.30	8,519,942,567.67

注：“其他”为对中国兵器装备集团有限公司控股子公司重庆长安汽车股份有限公司的投资。

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	5,815,453,029.11	8,370,122,499.28	447,196,226.28	182,463,456.50	466,557,366.81	-3,771,975.23	-421,920,792.17	121,111,300.80			8,554,608,567.67	34,666,000.00
一、子公司	459,065,296.71	459,065,296.71									459,065,296.71	34,666,000.00
南方瑞源（北京）投资管理有限公司	74,347,091.39	74,347,091.39									74,347,091.39	
北京石晶光电科技股份有限公司	34,794,200.00	34,794,200.00									34,794,200.00	
南方兵器装备产业有限责任公司	56,980,789.79	56,980,789.79									56,980,789.79	
湖南南方搏云新材料股份有限公司	34,666,000.00	34,666,000.00									34,666,000.00	34,666,000.00
南方工业国际控股（香港）有限公司	29,990,000.00	29,990,000.00									29,990,000.00	
中天恒投资管理有限公司	58,287,215.53	58,287,215.53									58,287,215.53	
兵器装备技术创新投资（天津）合伙企业（有限合伙）	170,000,000.00	170,000,000.00									170,000,000.00	
二、联营企业	3,537,914,751.75	6,092,584,221.92	447,196,226.28	2,894,715.47	466,557,366.81	-3,771,975.23	-421,920,792.17	121,111,300.80			6,456,639,031.34	
兵装云智（北京）科技有限责任公司	3,000,000.00	14,464,824.19			11,494,697.55	-2,550,000.00					23,409,521.74	
北京兵工财金培训中心有限公司	1,000,000.00	11,514,044.33			-6,054,231.51			19,998.00			5,439,814.82	
兵器装备集团财务有限责任公司	1,228,712,576.36	1,821,265,798.98			94,580,439.55	-585,620.30		54,527,289.56			1,860,733,328.67	
广州南方创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00		1,000,000.00		684.92						1,000,684.92	
广东南方工业产业投资基金合伙企业（有限合伙）	177,618,029.00	166,591,069.00	33,396,960.28		18,262,100.68						218,250,129.96	
成都奥格光学玻璃有限公司	49,250,000.00		49,250,000.00		405,958.00		246,136.98	750,000.00			49,152,094.98	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
成都光明光电股份有限公司	84,687,728.00		84,687,728.00		2,480,072.00	59,771.81	125,722.68	1,302,873.37			86,050,421.12	
成都光明南方光学科技有限责任公司	40,000,000.00	41,569,370.68			366,849.29		1,694,504.69				43,630,724.66	
贵州高峰石油机械股份有限公司	52,682,077.57	93,204,947.04			-8,201,474.00		94,596.82				85,098,069.86	
国华军民融合产业发展基金管理有限公司	7,500,000.00	34,295,181.12			16,309,854.72						50,605,035.84	
南方合和科技（北京）有限公司	2,720,000.00	2,810,000.00			30,516.82						2,840,516.82	
湖北华强科技股份有限公司	170,000,000.00	1,029,020,899.40			23,397,895.81		2,400,753.58	6,474,923.80			1,048,344,624.99	
四川华川工业股份有限公司	31,002,599.08	34,836,836.42			3,120,228.00		313,701.96	1,019,055.74			37,251,710.64	
华中药业股份有限公司	127,766,278.12	521,824,054.08			64,326,281.85		-998,026.54	20,600,000.00			564,552,309.39	
重庆嘉陵全域机动车辆有限公司	35,460,000.00	17,035,394.38			-17,145,394.38		110,000.00					
嘉兴鑫联股权投资合伙企业（有限合伙）	10,359,700.00	10,300,064.70			-365,982.65						9,934,082.05	
江西长江化工有限责任公司	76,597,281.72	89,728,595.07			20,048,401.70		676,114.10	4,640,536.16			105,812,574.71	
南方德茂资本管理有限公司	10,505,000.00	16,700,961.64			4,336,383.42		40,000.00				21,077,345.06	
上海长威股权投资合伙企业（有限合伙）	120,635,963.70	124,235,963.70			3,660,841.65			3,630,412.93			124,266,392.42	
重庆德茂一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	205,000,000.00	261,104,505.41			135,104,756.43	679,539.20		9,212,568.00			387,676,233.04	
重庆南方工业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	483,269,707.00	573,625,682.44		2,894,715.47	56,708,569.82			6,822,953.91			620,616,582.88	
南方建信投资有限公司	21,250,000.00	26,697,659.35			4,628,891.63			1,487,500.00			29,839,050.98	
南方天辰（北京）投资管理有限公司	320,000.00	14,559,845.49			67,115.41	-740,000.00		400,000.00			13,486,960.90	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
中国兵器装备集团自动化研究所有限公司	43,695,370.98	51,220,095.36			1,205,575.60		-4,020.97	692,166.33			51,729,483.66	
西安智造创新产业投资合伙企业(有限合伙)	104,400,000.00		104,400,000.00								104,400,000.00	
建设工业集团(云南)股份有限公司	129,975,410.46	800,404,206.19			36,234,011.13	-951,766.10	-427,091,359.49				408,595,091.73	
中国新时代科技有限公司	20,000,000.00	121,959,072.80			-15,206,977.02	-100,000.00		2,000,000.00			104,652,095.78	
云南变压器电气股份有限公司	86,390,000.00	154,364,325.70			19,081,326.35	443,260.13	383,499.11	7,531,023.00			166,741,388.29	
浙江南方装备创业投资基金合伙企业(有限合伙)	156,000,000.00		156,000,000.00								156,000,000.00	
中光学集团股份有限公司	7,103,491.76	34,551,754.46			-6,367,491.49	-27,159.97	87,584.91				28,244,687.91	
中国兵器装备集团融资租赁有限责任公司	30,552,000.00	23,699,069.99			4,080,148.89						27,779,218.88	
重庆常安创新私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	19,461,538.00	1,000,000.00	18,461,538.00		-32,683.36						19,428,854.64	
三、其他	1,818,472,980.65	1,818,472,980.65		179,568,741.03							1,638,904,239.62	
重庆长安汽车股份有限公司	1,818,472,980.65	1,818,472,980.65		179,568,741.03							1,638,904,239.62	

（三）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
其他业务小计	1,117,924.53	1,117,924.53	13,710,105.59	
其中：咨询服务收入	1,117,924.53	1,117,924.53		
投资顾问费			13,710,105.59	
合计	1,117,924.53	1,117,924.53	13,710,105.59	

（四）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	127,048,244.84	94,699,319.35
权益法核算的长期股权投资收益	466,557,366.81	370,040,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	485,474,989.54	511,491,770.12
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	87,753,255.38	28,448,252.59
处置交易性金融资产取得的投资收益	142,554,238.49	
其他		2,311,320.75
合计	1,309,388,095.06	1,006,990,662.81

（五）现金流量表

1.采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,194,441,863.66	1,057,948,272.22
加：资产减值损失		
信用减值损失	-85,546,825.14	-68,240,023.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	511,786.55	671,160.37
使用权资产折旧		
无形资产摊销	255,802.32	152,475.24
长期待摊费用摊销	481,310.40	398,332.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-32,309,517.80	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-25,707,380.53	-319,924,765.74
财务费用（收益以“－”号填列）	171,874,293.40	207,817,752.57
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,309,388,095.06	-1,006,990,662.81

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	19,255,137.27	17,060,005.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-64,296,123.79	53,597,817.02
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	90,724,562.44	-281,320,239.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-39,703,186.28	-338,829,875.62
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	566,273,538.64	534,337,412.48
减：现金的期初余额	534,337,412.48	1,542,275,363.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	31,936,126.16	-1,007,937,951.36

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	566,273,538.64	534,337,412.48
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	566,273,538.64	534,337,412.48
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	566,273,538.64	534,337,412.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十三、财务报表的批准

本公司 2023 年度财务报表经本公司董事会批准。

南方工业资产管理有限责任公司

2024 年 4 月 28 日

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

（副 本）(15-1)

扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统，了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（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。）

出　资　额　14840万元

成立日期　2012年03月05日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
（1）

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2023 年 07 月 13 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：	邱靖之
主任会计师：	
经营场所：	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
组织形式：	特殊普通合伙
执业证书编号：	11010150
批准执业文号：	京财会许可[2011]0105号
批准执业日期：	2011年11月14日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
（1）

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六

年　月　日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

姓　　名
Full name 王金峰

性　　别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1985-10-16

工作单位
Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码
Identity card No. 110226198510163317

证书编号：110101505125
No. of Certificate

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

发证日期：2016 年 06 月 13 日
Date of Issuance

4

5

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
（1）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名：王金峰
证书编号：110101505125

年 月 日
/y /m /d

7

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

海南分所代管 会计师事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021 年 5 月 7 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）海南分所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021 年 5 月 7 日
/y /m /d

8

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 王春雁

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1993-10-26

工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 110228199310263257

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
（1）

证书编号：No. of Certificate 110101501393

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

发证日期：Date of Issuance 2023 年/y 03 月/m 28 日/d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年/y 月/m 日/d

5