

咸阳金融控股集团有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 28-00110 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所

北京市海淀区知春路1号

学院国际大厦22层2206

邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP

Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxinqpa.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 28-00110 号

咸阳金融控股集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了咸阳金融控股集团有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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

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。





大信会计师事务所

北京市海淀区知春路1号

学院国际大厦22层2206

邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财





大信会计师事务所	WUYIGE Certified Public Accountants.LLP	电话 Telephone:	+86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路1号	Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower	传真 Fax:	+86 (10) 82327668
学院国际大厦 22 层 2206	No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.	网址 Internet:	www.daxincpa.com.cn
邮编 100083	Beijing, China, 100083		

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。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二四年四月二十七日



合并资产负债表

编制单位：威阳金融控股集团有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七（一）	7,881,412,305.60	10,930,652,688.77
交易性金融资产	七（二）	747,768,152.15	250,525,755.06
衍生金融资产			
应收票据	七（三）	25,151,856.52	16,177,974.70
应收账款	七（四）	2,715,642,997.15	1,840,589,987.93
应收款项融资	七（五）	9,167,214.27	1,480,000.00
预付款项	七（六）	750,203,172.73	657,812,028.63
其他应收款	七（七）	7,515,150,249.93	6,548,303,062.69
其中：应收利息		23,270,328.95	16,315,824.69
应收股利			
存货	七（八）	1,439,974,033.43	2,292,916,502.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（九）	190,012,559.53	165,896,618.39
流动资产合计		21,274,482,541.31	22,704,354,618.79
非流动资产：			
债权投资	七（十）	44,120,000.00	53,590,000.00
其他债权投资			
长期应收款	七（十一）	171,029,395.53	155,224,793.23
长期股权投资	七（十二）	236,991,018.89	239,707,876.15
其他权益工具投资	七（十三）	427,841,979.24	426,094,956.00
其他非流动金融资产	七（十四）	6,716,216.89	
投资性房地产	七（十五）	584,216,016.36	610,149,626.69
固定资产	七（十六）	24,316,215,913.67	23,866,374,288.23
在建工程	七（十七）	3,426,951,264.41	3,305,367,878.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七（十八）	2,347,049,084.70	2,106,018,286.91
开发支出			
商誉	七（十九）	925,267,336.86	994,545,546.16
长期待摊费用	七（二十）	23,338,122.60	12,738,597.35
递延所得税资产	七（二十一）	33,928,019.91	68,091,247.51
其他非流动资产	七（二十二）	840,406,064.62	151,277,565.96
非流动资产合计		33,384,070,433.68	31,989,180,662.43
资产总计		54,658,552,974.99	54,693,535,281.22

法定代表人：


6104010053304

主管会计工作负责人：


王峰

会计机构负责人：


符超



合并资产负债表（续）

编制单位：晟阳金融控股集团有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	七（二十三）	3,351,931,599.47	4,871,004,574.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七（二十四）	668,581,009.99	1,796,409,022.31
应付账款	七（二十五）	3,813,983,840.52	2,781,752,583.73
预收款项	七（二十六）	23,905,152.61	4,818,187.23
合同负债	七（二十七）	666,203,220.71	736,210,954.59
应付职工薪酬	七（二十八）	174,201,402.58	151,818,774.32
应交税费	七（二十九）	102,228,769.82	85,597,025.67
其他应付款	七（三十）	4,387,247,592.40	4,100,866,002.30
其中：应付利息		208,364,099.67	73,571,622.24
应付股利		1,948,720.00	1,948,720.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七（三十一）	7,002,254,222.52	4,739,821,669.05
其他流动负债	七（三十二）	99,784,563.47	71,931,008.74
流动负债合计		20,290,321,374.09	19,340,229,802.17
非流动负债：			
△保险合同准备金	七（三十三）		18,456,674.94
长期借款	七（三十四）	10,346,874,871.96	12,740,463,979.00
应付债券	七（三十五）	4,999,361,956.83	3,593,873,751.59
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七（三十六）	934,906,569.36	1,309,408,834.98
长期应付职工薪酬	七（三十七）	1,235,027.05	2,337,394.97
预计负债	七（三十八）	10,438,657.54	7,703,851.14
递延收益	七（三十九）	646,652,980.82	620,944,351.93
递延所得税负债	七（四十）	48,917,793.50	42,545,680.16
其他非流动负债	七（四十一）	126,633,914.94	210,000,000.00
非流动负债合计		17,115,021,772.00	18,545,734,518.71
负债合计		37,405,343,146.09	37,885,964,320.88
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七（四十二）	2,751,747,303.23	2,751,747,303.23
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（四十三）	19,618,165.50	36,406,077.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七（四十四）	137,681,910.52	136,776,793.39
△一般风险准备	七（四十五）		2,933,410.84
未分配利润		590,935,185.43	450,662,148.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,499,982,564.68	3,378,525,733.50
少数股东权益		13,753,227,264.22	13,429,045,226.84
所有者权益（或股东权益）合计		17,253,209,828.90	16,807,570,960.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		54,658,552,974.99	54,693,535,281.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：咸阳市金融控股集团有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,519,590,000.19	615,543,493.65
交易性金融资产		3,000,000.00	2,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		10,000,000.00	10,000,000.00
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		31,932.52	556,033.48
其他应收款	十五（一）	7,989,169,456.02	7,073,321,671.88
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,705,399.77	263,772.50
流动资产合计		9,527,496,788.50	7,701,684,971.51
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（二）	12,797,388,195.92	11,274,802,872.25
其他权益工具投资		44,559,000.00	44,559,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		88,096,858.43	92,724,011.27
固定资产		20,211,410.27	89,034,470.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		214,675.38	57,287,804.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,167,317.30	18,484,101.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,954,637,457.30	11,576,892,260.12
资产总计		22,482,134,245.80	19,278,577,231.63

法定代表人：

杨隆
6104010053304

主管会计工作负责人：

王阳

会计机构负责人：

李超





母公司资产负债表（续）

编制单位：咸阳金融控股集团有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		590,000,000.00	600,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		917,000.00	100,580,515.89
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		14,259.81	10,769.11
应交税费		8,937.30	12,080.08
其他应付款		8,502,803,708.52	6,688,079,281.52
其中：应付利息		205,042,745.24	71,842,883.63
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,673,522,884.57	1,571,214,771.59
其他流动负债			
流动负债合计		11,767,266,790.20	8,959,897,418.19
非流动负债：			
长期借款		1,300,000,000.00	1,885,000,000.00
应付债券		4,999,361,956.83	3,593,873,751.59
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		206,237,923.30	634,589,657.64
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,505,599,880.13	6,113,463,409.23
负债合计		18,272,866,670.33	15,073,360,827.42
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,751,747,303.23	2,751,747,303.23
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		97,579,411.19	97,579,411.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		137,681,910.52	136,776,793.39
未分配利润		1,222,258,950.53	1,219,112,896.40
所有者权益（或股东权益）合计		4,209,267,575.47	4,205,216,404.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		22,482,134,245.80	19,278,577,231.63

法定代表人：

杨晓军
6104010053004

主管会计工作负责人：

王印

会计机构负责人：

李超



合并利润表

编制单位：威海金隆控股集团有限公司

2023年度

单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		12,635,188,607.16	11,722,486,882.92
其中：营业收入	七（四十六）	12,635,188,607.16	11,722,486,882.92
二、营业总成本		13,457,941,259.79	16,169,969,562.23
其中：营业成本	七（四十六）	10,722,181,842.23	13,489,778,423.34
税金及附加	七（四十七）	93,358,914.42	81,115,875.29
销售费用		122,082,030.90	93,395,088.41
管理费用		511,227,650.59	466,818,287.83
研发费用	七（四十八）	493,540,499.66	380,244,978.37
财务费用	七（四十九）	1,515,550,321.99	1,658,616,908.99
其中：利息费用		1,748,642,195.81	1,736,877,461.75
利息收入		237,624,926.83	218,588,752.03
加：其他收益	七（五十）	1,404,281,399.51	1,878,336,227.98
投资收益（损失以“-”号填列）	七（五十一）	45,125,436.12	37,588,782.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,575,627.05	7,886,262.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七（五十二）	70,849,143.90	-27,217,397.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七（五十三）	-157,905,386.07	-135,526,612.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七（五十四）	3,649,333.11	9,135,586.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		543,247,273.94	-2,685,166,092.45
加：营业外收入	七（五十五）	17,888,723.08	4,201,762.38
减：营业外支出	七（五十六）	9,135,910.36	6,969,763.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		552,000,086.66	-2,687,934,093.91
减：所得税费用	七（五十七）	8,618,259.30	69,882,717.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		543,381,827.36	-2,757,816,811.04
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		543,381,827.36	-2,757,816,811.04
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者（或股东）的净利润（净亏损以“-”号填列）		143,244,743.12	-973,949,394.38
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		400,137,084.24	-1,783,867,416.66
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者（或股东）的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		543,381,827.36	-2,757,816,811.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		143,244,743.12	-973,949,394.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额		400,137,084.24	-1,783,867,416.66
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

杨晓峰
6104010053304

主管会计工作负责人：

王印晓

会计机构负责人：

李强



母公司利润表

编制单位：咸阳金融控股集团有限公司

2023年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五（三）	22,839,715.72	26,174,086.59
减：营业成本	十五（三）	4,627,152.84	
税金及附加		1,111,605.76	1,207,837.31
销售费用			
管理费用		13,604,020.81	13,432,897.29
研发费用			
财务费用		1,187,384,405.62	1,171,623,144.25
其中：利息费用		1,226,251,705.79	
利息收入		56,343,091.41	
加：其他收益		1,150,029,800.42	1,200,042,031.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（四）	108,865.74	1,579,705.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		57,267,135.41	-2,074,063.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,518,332.26	39,457,880.76
加：营业外收入			
减：营业外支出		150,377.15	476,973.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,367,955.11	38,980,907.31
减：所得税费用		14,316,783.85	-518,515.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,051,171.26	39,499,423.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,051,171.26	39,499,423.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		9,051,171.26	39,499,423.27
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

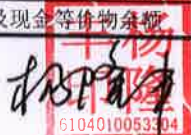
编制单位：咸阳金融控股集团有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,699,443,453.90	13,546,996,682.58
收到的税费返还		739,049,370.34	1,964,243,508.09
收到其他与经营活动有关的现金	七（五十八）	10,458,380,777.67	9,409,777,951.95
经营活动现金流入小计		23,896,873,601.91	24,921,018,142.62
购买商品、接受劳务支付的现金		10,171,786,838.51	12,231,925,058.52
支付给职工以及为职工支付的现金		965,431,466.61	838,035,982.01
支付的各项税费		161,471,293.05	137,259,315.84
支付其他与经营活动有关的现金	七（五十八）	9,295,615,142.96	10,947,491,744.46
经营活动现金流出小计		20,594,304,741.13	24,154,712,100.83
经营活动产生的现金流量净额		3,302,568,860.78	766,306,041.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,752,956,613.00	3,853,374,729.17
取得投资收益收到的现金		35,357,376.85	2,724,027.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,623,897.89	4,094,221.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		48,949,447.88	
收到其他与投资活动有关的现金	七（五十八）	14,394,719.67	141,953,233.38
投资活动现金流入小计		2,855,282,055.29	4,002,146,211.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,702,874,919.30	4,203,760,802.71
投资支付的现金		3,198,128,528.94	4,138,716,106.85
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七（五十八）	445,176,408.40	7,816,706.94
投资活动现金流出小计		6,346,179,856.64	8,350,293,616.50
投资活动产生的现金流量净额		-3,490,897,801.35	-4,348,147,405.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		56,507,990.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,152,179,592.34	11,946,125,282.34
收到其他与筹资活动有关的现金	七（五十八）	3,326,000,000.00	2,383,840,000.00
筹资活动现金流入小计		11,534,687,582.34	14,329,965,282.34
偿还债务支付的现金		10,521,241,420.72	7,973,705,860.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,211,003,170.57	1,099,567,093.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七（五十八）	1,640,772,736.57	1,958,223,462.20
筹资活动现金流出小计		13,373,017,327.86	11,031,496,416.54
筹资活动产生的现金流量净额		-1,838,329,745.52	3,298,468,865.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		22,384,778.86	41,125,460.76
五、现金及现金等价物净增加额		-2,004,273,907.23	-242,247,036.67
加：期初现金及现金等价物余额		8,753,431,855.96	8,995,678,892.63
六、期末现金及现金等价物余额		6,749,157,948.73	8,753,431,855.96

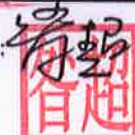
法定代表人：


6104010053304

主管会计工作负责人：


印

会计机构负责人：


印



母公司现金流量表

编制单位：咸阳金融控股集团有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,081,107.85	23,499,136.55
收到的税费返还			7,671,876.02
收到其他与经营活动有关的现金		9,486,739,254.49	9,620,290,727.15
经营活动现金流入小计		9,504,820,362.34	9,651,461,739.72
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,848,195.99	9,547,781.47
支付的各项税费		1,111,605.76	1,174,134.81
支付其他与经营活动有关的现金		7,559,349,304.78	9,924,464,838.12
经营活动现金流出小计		7,570,309,106.53	9,935,186,754.40
经营活动产生的现金流量净额		1,934,511,255.81	-283,725,014.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		108,865.74	1,546,002.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		55,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		57,108,865.74	2,546,002.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		166,379.89	358,320.13
投资支付的现金		1,417,824,146.00	337,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,417,990,525.89	337,358,320.13
投资活动产生的现金流量净额		-1,360,881,660.15	-334,812,317.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		590,000,000.00	2,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,388,000,000.00	2,103,840,000.00
筹资活动现金流入小计		3,978,000,000.00	4,103,840,000.00
偿还债务支付的现金		1,010,000,000.00	1,119,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		546,141,743.07	299,579,768.72
支付其他与筹资活动有关的现金		1,681,441,544.04	1,958,223,462.20
筹资活动现金流出小计		3,237,583,287.11	3,377,103,230.92
筹资活动产生的现金流量净额		740,416,712.89	726,736,769.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		197.99	
五、现金及现金等价物净增加额		1,314,046,506.54	108,199,437.00
加：期初现金及现金等价物余额		165,543,493.65	57,344,056.65
六、期末现金及现金等价物余额		1,479,590,000.19	165,543,493.65

法定代表人：

杨晓峰
618010053304

主管会计工作负责人：

王亚平

会计机构负责人：

李超





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2023年度

	本期										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	一般风险准备金	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	2,751,747,303.23		36,406,077.44			2,933,410.84		136,776,793.39	450,662,118.60	3,378,525,733.50	16,807,570,960.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,751,747,303.23		36,406,077.44			2,933,410.84		136,776,793.39	-150,682,118.60	3,378,525,733.50	16,807,570,960.34
三、本年年末余额			-16,787,911.94			-2,933,410.84		905,117.13	140,273,036.85	121,456,831.18	445,038,868.56
(一) 综合收益总额									140,273,036.85		
(二) 所有者投入和减少资本									143,244,713.12		
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								905,117.13	-905,117.13		
2. 对所有者分配的分配									-5,000,000.00		
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)								905,117.13	-5,905,117.13		
2. 盈余公积转增资本(或股本)								905,117.13	-905,117.13		
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	2,751,747,303.23		-16,787,911.94			-2,933,410.84		137,681,910.52	2,933,410.84	3,499,982,561.68	17,251,209,828.94

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

单位：人民币元

2023年度

归属于母公司所有者权益（或股东权益）												少数股东权益	所有者权益合计
	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	一般风险准备	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
	优先股	永续债											其他
一、上年年末余额	2,608,642,224.52		73,477,681.12			2,143,300.02		132,828,851.06	1,492,505,537.14	4,300,505,533.64	15,816,987,514.72	20,120,583,110.38	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	2,608,642,224.52		73,477,681.12			2,143,300.02		132,828,851.06	1,492,505,537.14	4,300,505,533.64	27,898,305.90	27,898,305.90	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	143,105,078.71		-37,071,603.66			790,110.82		-3,949,942.33	-931,060,860.34	-931,060,860.34	-2,415,811,595.76	-2,396,911,456.11	
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本	143,105,078.71								-973,919,391.38	-973,919,391.38	-1,783,867,116.56	-1,757,818,811.04	
1.所有者投入的普通股	143,105,078.71										143,105,078.71	-629,516,079.12	
2.其他权益工具持有者投入资本											143,105,078.71	-186,141,000.41	
3.股份支付计入所有者权益的金额												159,340,277.52	
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积			-37,071,603.66			790,110.82		3,949,942.33	-7,833,374.32	-39,466,792.86	-2,428,100.00	-42,302,892.68	
2.对所有者分配的分配								3,949,942.33	-1,949,942.32				
3.其他									-3,883,300.00	-3,883,300.00	-2,428,100.00	-6,111,400.00	
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	2,751,747,303.23		36,406,077.46			2,903,410.84		138,878,898.73	-60,280,751.83	-80,260,751.83	13,419,018,226.84	16,807,570,460.34	

法定代表人：杨建强

主管会计工作负责人：王明

会计机构负责人：李强





母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2023年度

编制单位：浙江恒裕集团股份有限公司

	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	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	2,751,747,303.23			97,579,411.19				136,776,793.39	1,219,112,896.40	4,205,216,404.21
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,751,747,303.23			97,579,411.19				136,776,793.39	1,219,112,896.40	4,205,216,404.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								905,117.13	3,146,054.13	4,051,171.26
（一）综合收益总额									9,051,171.26	9,051,171.26
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配								905,117.13	-5,905,117.13	-5,000,000.00
1.提取盈余公积								905,117.13	-905,117.13	
2.对所有者的分配									-5,000,000.00	-5,000,000.00
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	2,751,747,303.23			97,579,411.19				137,681,910.52	1,222,258,950.53	4,209,287,575.47

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：





母公司所有者权益变动表

编制单位：咸阳金岭集团有限公司 2023年度 单位：人民币元

	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	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,608,642,224.52				97,579,411.19				132,826,851.06	1,187,173,415.46	4,026,221,902.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,608,642,224.52				97,579,411.19				132,826,851.06	1,187,173,415.46	4,026,221,902.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	143,105,078.71								3,949,942.33	31,939,480.94	178,994,501.98
（一）综合收益总额										39,499,423.27	39,499,423.27
（二）所有者（或股东）投入和减少资本	143,105,078.71										143,105,078.71
1.所有者（或股东）投入的普通股	143,105,078.71										143,105,078.71
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益（或股东权益）的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									3,949,942.33	-7,559,942.33	-3,610,000.00
2.对所有者分配									3,949,942.33	-3,949,942.33	
3.其他										-3,610,000.00	-3,610,000.00
（四）所有者权益（或股东权益）内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,751,747,303.23				97,579,411.19				136,776,793.39	1,219,112,896.40	4,205,216,404.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王杨

王杨

王杨



咸阳金融控股集团有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

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

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

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

(三) 母公司以及集团总部的名称

咸阳金融控股集团有限公司的母公司为咸阳市产业投资集团有限公司, 其对本公司的持股比例为55.1948%。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日, 或者以签字人及其签字日期为准。

本财务报告经本集团董事会于2024年4月27日审议批准。根据本公司章程, 本财务报告还需提交股东会审议。

(五) 本期合并财务报表范围

截止2023年12月31日, 本集团纳入合并范围的子公司及孙公司共75户, 详见本附注九、“在其他主体中的权益”。本集团于2023年度合并范围的变化情况详见本附注八、“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日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（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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制

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

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

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

（1）金融资产

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

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

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

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围

内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

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

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

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、应收款

项融资、租赁应收款、其他应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

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

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，如没有单项认定，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下根据企业实际情况填写信用组合类别及确定的依据：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：银行承兑汇票	本公司认为持有的银行承兑汇票信用评级较高，不存在重大的信用风险，所以不计提损失准备。
组合2：商业承兑汇票	本公司参考预期信用损失的确定方法和会计处理与应收账款预期损失的确定方法和会计处理保持一致。运用迁移矩阵

组合类别	确定依据
	模型，基于历史数据，通过账龄滚动率分析估计违约概率，并结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收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。

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：按单项评估计提坏账准备的应收账款	本公司通过计算金融资产账面余额与按实际利率折现的估计未来现金流量现值差额单项计算预期信用损失。
组合 2：按账龄组合计提坏账准备的应收账款组合	本公司运用迁移矩阵模型，基于历史数据，通过账龄滚动率分析估计违约概率，并结合当前状况以及对未来经济状况的预测，制定应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，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。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对账龄超过 5 年、发生诉讼或纠纷、客户已破产、财务发生重大困难等导致信用风险显著增加的应收款项单项认定并计提坏账准备

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：在确定金融工具的信用风险水平时，本公司考虑以合理成本即可获得、可能影响金融工具信用风险的、合理且有依据的信息等综合判断信用风险是否显著增加。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：低风险组合	依据客户性质或款项性质确定，保证金、押金、保障金、应收政府补助款、代垫员工薪酬款项等
组合 2：关联方款项	依据关联方客户确定

(2) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对账龄超过 5 年、发生诉讼或纠纷、客户已破产、财务发生重大困难等导致信用风险显著增加的应收款项单项认定并计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

不同类别存货可变现净值的具体依据：

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

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

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

(4) 对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之

外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

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

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

2. 合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并,应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 投资性房地产

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

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：土地资产、房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备、酒店业家具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

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

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值

差异进行调整。

在建工程达到可使用状态的标准和时点：

所购、建的固定资产达到预定可使用状态是指资产已经达到购买方或建造方预定可使用状态。具体可从以下几个方面判断：

1. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经完成；
2. 所购、建的固定资产与设计要求或合同要求相符或基本相符，即使有极个别与设计或合同要求不相符的地方，也不影响其正常使用；
3. 继续发生在所购、建固定资产上的支出金额很少或几乎不再发生。所购、建固定资产需要试生产或试运行的，在试生产结果表明能够生产出合格产品，或者试运行结果表明资产能够正常运行或营业时，该资产达到可使用状态；
4. 所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

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

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利

率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产

生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利与辞退福利

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

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3. 其他长期职工福利

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

(二十二) 应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

(1) 通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

(2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其

他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

(二十五) 收入

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

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。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。

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1. 利息收入

企业按照资金使用方使用货币资金的时间和实际利率计算确认利息收入。

2. 玻璃基板

本公司已经完成合同或订单约定的履约义务，在客户取得相关产品控制权后确认收入。根据销售合同或订单约定，将产品运至指定交付地点并经过客户签收或根据客户物流系统数据在实际使用时确认收入。

3. 液晶面板

本公司已经完成合同或订单约定的履约义务，在客户取得相关产品控制权后确认收入。

内销收入：根据销售合同或订单将货物运送至指定交付地点，获取对应的签收单时确认收入。

外销收入：根据销售合同、订单或交易惯例将货物运送至相应的保税区或客户在国内的指定交付地点，获取对应的签收单时确认收入。

(二十六) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

2. 政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，

在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

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

1. 承租人的会计处理

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

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计

入当期费用。

(1) 使用权资产

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

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

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

(2) 租赁负债

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

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2. 出租人的会计处理

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

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

(三十) 持有待售和终止经营

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于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的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(三十一) 公允价值计量

1. 公允价值初始计量及会计核算

根据相关会计准则要求以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

2. 估值技术

以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

以交易价格作为初始确认时的公允价值，在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。在公允价值后续计量中使用估值技术的，尤其是涉及不可观察输入值的，将确保该估值技术反映了计量日可观察的市场数据。公允价值计量使用的估值技术一经确定，不得随意变更。

3. 公允价值层次划分

将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。在考虑相关资产或负债特征的基础上判断所使用的输入值是否重要。

如能够获得相同资产或负债在活跃市场上的报价，将该报价不加调整地应用于该资产或负债的公允价值计量，则优先使用第一层次输入值作为公允价值提供了最可靠的证据。在使用第二层次输入值对相关资产或负债进行公允价值计量时，根据该资产或负债的特征，对第二层次输入值进行调整。这些特征包括资产状况或所在位置、输入值与类似资产或负债的相关程度、可观察输入值所在市场的交易量和活跃程度等。只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才能使用第三层次输入值，即不可观察输入值。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）主要会计政策变更说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，不影响首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数。

（二）主要会计估计变更说明

无

（三）前期会计差错更正

无

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%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%

（二）税收优惠及批文

1. 根据《财政部、国家税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号）的规定，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。

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

3. 2022年10月18日，经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准，子公司彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为GR202234004321，证书有效期为三年，享受企业所得税15%的优惠税率。

4. 2023年12月7日，经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务

局批准，子公司威海大宇电子有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202234004321，证书有效期为三年，享受企业所得税 15% 的优惠税率。

5、2021 年 11 月 25 日，经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局批准，子公司陕西如意变压器制造有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202161001891，证书有效期为三年，享受企业所得税 15% 的优惠税率。

6、2023 年 12 月 12 日，经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局批准，子公司陕西如意广播电视设备有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202361005033，证书有效期为三年，享受企业所得税 15% 的优惠税率。

7、2022 年 10 月 12 日，经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局批准，子公司陕西如意机械制造有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202261000284，证书有效期为三年，享受企业所得税 15% 的优惠税率。

七、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,184,627.04	1,048,828.47
银行存款	6,745,941,429.20	9,230,963,679.24
其他货币资金	1,133,286,249.36	1,698,640,181.06
合计	7,881,412,305.60	10,930,652,688.77

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
汇票保证金	155,752,193.16	1,327,866,469.70
保函保证金	63,250.00	20,000,000.00
信用证保证金	25,673,012.58	39,304,778.95
定期存款	949,000,000.00	738,000,000.00
其他保证金	1,765,901.13	52,049,584.16
合计	1,132,254,356.87	2,177,220,832.81

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	747,768,152.15	250,525,755.06
其中：债务工具投资	3,000,000.00	1,323,807.00
权益工具投资	44,768,152.15	49,201,948.06
其他	600,000,000.00	200,000,000.00

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	期末公允价值	期初公允价值
银行理财产品	100,000,000.00	
合计	747,768,152.15	250,525,755.06

(三) 应收票据

1. 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	2,156,774.00		2,156,774.00	3,699,400.00		3,699,400.00
商业承兑汇票	22,995,082.52		22,995,082.52	12,478,574.70		12,478,574.70
合计	25,151,856.52		25,151,856.52	16,177,974.70		16,177,974.70

2. 应收票据坏账准备

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,151,856.52	100.00			25,151,856.52
组合1：银行承兑汇票	2,156,774.00	8.58			2,156,774.00
组合2：商业承兑汇票	22,995,082.52	91.42			22,995,082.52
合计	25,151,856.52	100.00			25,151,856.52

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,177,974.70	100.00			16,177,974.70
组合1：银行承兑汇票	3,699,400.00	22.87			3,699,400.00
组合2：商业承兑汇票	12,478,574.70	77.13			12,478,574.70
合计	16,177,974.70	100.00			16,177,974.70

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	2,156,774.00		—
商业承兑汇票	22,995,082.52		
合计	25,151,856.52		—

名称	期初数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	3,699,400.00		—
商业承兑汇票	12,478,574.70		
合计	16,177,974.70		—

(四) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,475,407,682.06	1,796,155,237.60
1至2年	208,728,979.98	10,434,379.20
2至3年	6,851,685.32	13,960,479.06
3至4年	5,794,651.52	21,875,202.02
4至5年	12,497,652.18	3,673,466.34
5年以上	115,104,373.05	101,580,216.33
减：坏账准备	108,742,026.96	107,088,992.62
合计	2,715,642,997.15	1,840,589,987.93

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	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	63,390,287.63	2.24	13,278,767.55	20.95	50,111,520.08
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	2,760,994,736.48	97.76	95,463,259.41	3.46	2,665,531,477.07
其中：账龄组合	2,760,994,736.48	97.76	95,463,259.41	3.46	2,665,531,477.07
合计	2,824,385,024.11	100.00	108,742,026.96	—	2,715,642,997.15

(续)

种类	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	3,347,831.41	0.17	3,347,831.41	100.00	
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	1,944,331,149.14	99.83	103,741,161.21	5.34	1,840,589,987.93
其中：账龄组合	1,944,331,149.14	99.83	103,741,161.21	5.34	1,840,589,987.93
合计	1,947,678,980.55	100.00	107,088,992.62	—	1,840,589,987.93

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

2023年1月1日—2023年12月31日

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
昆山龙腾光电股份有限公司	2,193,486.77	2,193,486.77	100	预计无法收回
陕西宝鸡长岭冰箱有限公司(长岭电子科技)	1,004,984.96	1,004,984.96	100	预计无法收回
烟台大字电子部品有限公司	1,044,361.13	1,044,361.13	100	预计无法收回
陕西合润磁电科技有限公司	755,148.36	755,148.36	100	预计无法收回
荣毅科技(深圳)有限公司	639,757.64	639,757.64	100	预计无法收回
其他小额合计	7,641,028.69	7,641,028.69	100	预计无法收回
陕西冠宇煤炭运销有限公司	4,767,317.46	应收代偿款	不计提	非银行类金融
咸阳易通隆物流有限公司	4,427,490.13	应收代偿款	不计提	非银行类金融
陕西聚大天祥云济餐饮有限公司	4,070,916.50	应收代偿款	不计提	非银行类金融
陕西鹏远工贸有限公司	3,924,470.29	应收代偿款	不计提	非银行类金融
陕西沅昕商贸有限公司	3,847,239.21	应收代偿款	不计提	非银行类金融
咸阳鼎盛型材有限公司	3,213,114.87	应收代偿款	不计提	非银行类金融
西安百耕农业科技有限公司	2,972,086.92	应收代偿款	不计提	非银行类金融
陕西亚泰电器科技有限公司	2,922,728.00	应收代偿款	不计提	非银行类金融
咸阳三洋陶瓷有限公司	2,834,328.79	应收代偿款	不计提	非银行类金融
王立杰(咸阳天路汽车运输服务有限公司)	2,287,984.57	应收代偿款	不计提	非银行类金融
其他	14,843,843.34	应收代偿款	不计提	非银行类金融
合计	63,390,287.63	13,278,767.55	——	——

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
昆山龙腾光电股份有限公司	2,193,486.77	2,193,486.77	100.00	预计无法收回
中华映管股份有限公司	193,882.78	193,882.78	100.00	预计无法收回
友达光电股份有限公司	601,407.77	601,407.77	100.00	预计无法收回
群创光电股份有限公司	76,494.37	76,494.37	100.00	预计无法收回
合肥京东方光电科技有限公司	282,559.72	282,559.72	100.00	预计无法收回
合计	3,347,831.41	3,347,831.41		

(2) 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	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	2,468,896,601.26	0.00	220,177.28	1,806,161,081.59	0.01	145,659.73
1至2年	201,049,085.01	5.00	10,063,808.30	10,275,075.65	5.00	513,753.78
2至3年	3,916,892.78	10.00	391,689.29	9,923,170.65	10.00	992,317.06

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
3至4年	2,589,483.12	30.00	776,844.93	21,149,367.72	30.00	6,344,810.32
4至5年	1,063,869.41	50.00	531,934.71	2,155,666.42	50.00	1,077,833.21
5年以上	83,478,804.90	100.00	83,478,804.90	94,666,787.11	100.00	94,666,787.11
合计	2,760,994,736.48	—	95,463,259.41	1,944,331,149.14	—	103,741,161.21

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	430,243,569.39	15.23	43,454.60
第二名	266,948,634.52	9.45	26,961.81
第三名	250,386,955.46	8.87	25,289.09
第四名	160,650,538.35	5.69	16,225.70
第五名	156,893,670.35	5.55	7,844,683.52
合计	1,265,123,368.07	44.79	7,956,614.72

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	9,167,214.27	1,480,000.00
合计	9,167,214.27	1,480,000.00

(六) 预付款项

1. 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)	735,875,917.60	98.09		494,487,883.51	75.17	
1至2年	4,561,645.74	0.61		157,396,001.50	23.93	
2至3年	1,256,028.64	0.17		3,679,318.19	0.56	
3年以上	8,509,580.75	1.13		2,248,825.43	0.34	
合计	750,203,172.73	100.00		657,812,028.63	100.00	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
第一名	192,555,306.93	25.67	
第二名	159,209,538.76	21.22	
第三名	120,780,600.00	16.10	
第四名	101,680,888.85	13.55	
第五名	17,646,414.75	2.35	

2023年1月1日—2023年12月31日

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
合计	591,872,749.29	78.89	

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	23,270,328.95	16,315,824.69
应收股利		
其他应收款	7,588,197,175.82	6,690,941,344.46
减：坏账准备	96,317,254.84	158,954,106.46
合计	7,515,150,249.93	6,548,303,062.69

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	23,270,328.95	16,315,824.69
小计	23,270,328.95	16,315,824.69
减：坏账准备		
合计	23,270,328.95	16,315,824.69

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	2,635,979,274.86	3,699,932,021.56
1至2年	2,705,105,062.67	774,931,756.35
2至3年	1,309,876,052.54	1,673,590,100.31
3至4年	815,287,054.60	435,742,884.97
4至5年	29,043,351.70	20,429,846.50
5年以上	92,906,379.45	86,314,734.77
小计	7,588,197,175.82	6,690,941,344.46
减：坏账准备	96,317,254.84	158,954,106.46
合计	7,491,879,920.98	6,531,987,238.00

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	7,221,019,971.76	6,499,205,160.11
政府补助		13,000,000.00
应收补偿款	79,377,006.54	
应收代垫款项	31,402,727.41	
应收出口退税款	15,930.04	6,147.41
备用金	2,006,258.97	17,267,041.33

2023年1月1日—2023年12月31日

款项性质	期末余额	期初余额
押金和保证金	232,799,600.78	121,118,995.61
信托保障金	7,500,000.00	37,700,000.00
农民工权益保障金		2,644,000.00
其他	14,075,680.32	
减：坏账准备	96,317,254.84	158,954,106.46
合计	7,491,879,920.98	6,531,987,238.00

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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		127,955,936.84	30,998,169.62	158,954,106.46
期初余额在本期		127,955,936.84	30,998,169.62	158,954,106.46
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-62,636,851.62		-62,636,851.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		65,319,085.22	30,998,169.62	96,317,254.84

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
第一名	往来款	3,340,333,439.90	0-2年	44.02	
第二名	往来款	1,036,961,473.33	0-4年	13.67	
第三名	往来款	1,150,000,000.00	1年以内	15.16	
第四名	往来款	1,074,572,871.12	0-3年	14.16	
第五名	往来款	162,729,000.00	1年以内	2.14	
合计	—	6,764,596,784.35	—	89.15	

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	271,629,671.62	31,140,808.23	240,488,863.39	301,771,835.15	37,201,637.56	264,570,197.59

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值
低值易耗品				168,820.00		168,820.00
在产品	308,747,289.63	18,770,985.64	289,976,303.99	308,984,334.77	10,178,240.83	298,806,093.94
库存商品	308,724,492.33	29,646,190.85	279,078,301.48	190,374,944.06	26,612,932.73	163,762,011.33
周转材料	86,824,138.59	6,780,742.74	80,043,395.85	137,431,544.40	20,347,140.41	117,084,403.99
发出商品	46,323,498.82	299,811.76	46,023,687.06	43,103,618.41	299,811.76	42,803,806.65
房地产开发 产品	498,994,007.01		498,994,007.01	1,405,721,169.12		1,405,721,169.12
其他	5,518,830.26	149,355.61	5,369,474.65	149,355.61	149,355.61	
合计	1,526,761,928.26	86,787,894.83	1,439,974,033.43	2,387,705,621.52	94,789,118.90	2,292,916,502.62

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	37,201,637.56	9,051,265.36		15,112,094.69		31,140,808.23
在产品	10,178,240.83	9,854,665.89		1,261,921.08		18,770,985.64
库存商品	26,612,932.73	18,846,771.26		15,813,513.14		29,646,190.85
周转材料	20,347,140.41			13,566,397.67		6,780,742.74
发出商品	299,811.76					299,811.76
其他	149,355.61					149,355.61
合计	94,789,118.90	37,752,702.51		45,753,926.58		86,787,894.83

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	142,181,318.07	96,891,243.83
预缴税金	6,083,508.37	20,856,235.66
绝当资产	13,261,158.87	14,029,067.00
其他	28,486,574.22	34,120,071.90
合计	190,012,559.53	165,896,618.39

(十) 发放贷款及垫款

项目	期末余额	期初余额
抵押贷款	35,120,000.00	46,090,000.00
质押贷款	7,500,000.00	7,500,000.00
小额贷款	1,500,000.00	
合计	44,120,000.00	53,590,000.00

(十一) 长期应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

咸阳金融控股集团有限公司
财务报表附注

2023年1月1日—2023年12月31日

	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值
融资租赁款	171,029,395.53		171,029,395.53	166,381,271.76		166,381,271.76
其中：未实现融资收益	12,154,962.98		12,154,962.98	11,156,478.53		11,156,478.53
合计	171,029,395.53		171,029,395.53	155,224,793.23		155,224,793.23

(十二)长期股权投资

1. 长期股权投资明细

被投资单位	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	
一、合营企业										
成都虹宁显示玻璃有限公司	108,342,404.68			4,380,130.36			15,690,796.99			97,031,738.05
咸阳虹宁显示玻璃有限公司	105,419,878.78			3,061,303.76			14,387,992.14			94,093,190.40
小计	213,762,283.46			7,441,434.12			30,078,789.13			191,124,928.45
二、联营企业										
陕西星河臻云私募基金管理有限公司	4,000,000.00			-1,927,877.39						2,072,122.61
陕西虹瑞贸易有限公司	486,235.08			-32,777.50						453,457.58
西安鸿瑞光显部品有限公司	209,357.61			-41,589.88						167,767.73
陕西君泰盛世房地产开发有限公司	9,600,000.00		9,600,000.00							
陕西冰凌盐品供销有限责任公司	1,800,000.00		1,600,000.00							200,000.00
陕西星河锐意私募基金管理有限公司	2,250,000.00			-603,982.91						1,646,017.09
陕西星臻康盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00								-1,000,000.00	
陕西中九视通电子科技有限公司	6,600,000.00								-6,600,000.00	
咸阳启点金源房地产开发有限公司		41,771,015.22		-2,973,052.11						38,797,963.11
宝鸡金山磁材有限公司		522,579.02								522,579.02
咸阳金山益昕电子科技有限公司		290,000.00								290,000.00

被投资单位	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	
金山子校		169,000.00								
咸阳金山电子有限公司		280,000.00								
咸阳金山锌业有限公司		100,000.00								
陕西金山恒科电子有限公司		1,167,183.30								
小计	25,945,592.69	44,299,777.54	11,200,000.00	-5,579,279.79					-7,600,000.00	45,866,090.44
合计	239,707,876.15	44,299,777.54	11,200,000.00	1,862,154.33			30,078,789.13		-7,600,000.00	236,991,018.89

(十三)其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
九冶建设有限公司	23,130,000.00	23,130,000.00
陕国投	398,111,979.24	400,000,000.00
陕西星璨康众股权投资合伙企业(有限合伙)		2,964,956.00
陕西中九视通电子科技有限公司	6,600,000.00	
合 计	427,841,979.24	426,094,956.00

(十四)其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
陕西星璨康盈股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,571,899.58	
陕西星璨康众股权投资合伙企业(有限合伙)	3,144,317.31	
合 计	6,716,216.89	

(十五)投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	670,612,893.56	69,001,037.58	739,613,931.14
2. 本期增加金额	93,793.43	27,966.70	121,760.13
(1) 其他	93,793.43	27,966.70	121,760.13
3. 本期减少金额	175,000.00		175,000.00
(1) 其他	175,000.00		175,000.00
4. 期末余额	670,531,686.99	69,029,004.28	739,560,691.27
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	126,426,917.34	3,037,387.11	129,464,304.45
2. 本期增加金额	24,526,150.40	1,354,220.06	25,880,370.46
(1) 计提或摊销	24,526,150.40	1,354,220.06	25,880,370.46
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	150,953,067.74	4,391,607.17	155,344,674.91
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	519,578,619.25	64,637,397.11	584,216,016.36
2. 期初账面价值	544,185,976.22	65,963,650.47	610,149,626.69

2、未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
彩虹光电房屋建筑物	284,658,979.68	尚在办理中
彩虹光电土地使用权	56,620,498.51	尚在办理中
合 计	341,279,478.19	

(十六) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	26,038,484,053.79	25,354,075,079.93
固定资产清理	775.74	775.74
减：减值准备	1,722,268,915.86	1,487,701,567.44
合计	24,316,215,913.67	23,866,374,288.23

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子其他设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	5,402,196,316.58	29,080,569,430.51	66,251,541.10	206,757,022.71	34,755,774,310.90
2、本期增加金额	574,642,259.36	3,743,945,863.01	7,826,400.49	141,205,386.30	4,467,619,909.16
（1）购置	35,753,846.84	23,432,187.07	1,595,044.83	21,853,200.77	82,634,279.51
（2）在建工程转入	301,341,964.12	3,288,875,400.07	654,983.74	1,694,587.57	3,592,566,935.50
（3）企业合并增加	212,489,831.26	202,794,697.20	5,576,371.92	117,623,758.17	538,484,658.55
（4）其他	25,056,617.14	228,843,578.67		33,839.79	253,934,035.60
3、本期减少金额	12,600,190.20	665,804,756.86	3,046,318.48	17,846,588.85	699,297,854.39
（1）处置或报废	8,803,775.45	84,108,470.13	2,874,415.03	3,199,433.44	98,986,094.05
（2）转入在建工程	3,796,414.75	581,696,286.73	171,903.45	14,647,155.41	600,311,760.34
4、期末余额	5,964,238,385.74	32,158,710,536.66	71,031,623.11	330,115,820.16	38,524,096,365.67
二、累计折旧					
1、期初余额	959,485,246.39	8,274,534,574.03	48,760,049.45	118,919,361.10	9,401,699,230.97
2、本期增加金额	251,956,033.90	2,898,279,792.57	10,121,775.85	104,868,143.78	3,265,225,746.10
（1）计提	183,784,426.79	2,531,992,664.82	4,963,412.63	28,916,009.20	2,749,656,513.44
（2）企业合并增加	68,171,607.11	366,144,816.77	5,158,363.22	75,952,134.58	515,426,921.68
（3）其他增加		142,310.98			142,310.98
3、本期减少金额	7,840,247.21	159,561,963.96	2,789,811.17	11,121,418.59	181,313,440.93
（1）处置或报废	595,139.88	19,328,383.09	2,515,932.48	2,411,332.57	24,850,788.02
（2）转入在建工程	7,245,107.33	140,233,580.87	273,878.69	8,710,086.02	156,462,652.91
4、期末余额	1,203,601,033.08	11,013,252,402.64	56,092,014.13	212,666,086.29	12,485,611,536.14
三、减值准备					
1、期初余额	31,743,980.03	1,444,679,698.08	157,732.27	11,120,157.06	1,487,701,567.44
2、本期增加金额	72,468,466.20	190,664,033.78	190,143.61	32,182,906.67	295,505,550.26
（1）计提	9,547,712.73	13,322,427.02	67,757.32		22,937,897.07
（2）企业合并增加	62,920,753.47	46,820,302.22	122,386.29	32,182,906.67	142,046,348.65
（3）在建转入		130,521,304.54			130,521,304.54
3、本期减少金额	332,544.65	60,520,567.73	85,089.46		60,938,201.84
（1）处置或报废	332,544.65	60,520,567.73	85,089.46		60,938,201.84
4、期末余额	103,879,901.58	1,574,823,164.13	262,786.42	43,303,063.73	1,722,268,915.86

四、账面价值					
1、期末账面价值	4,656,757,451.08	19,570,634,969.89	14,676,822.56	74,146,670.14	24,316,215,913.67
2、期初账面价值	4,410,967,090.16	19,361,355,158.40	17,333,759.38	76,717,504.55	23,866,373,512.49

2. 截止 2023 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	151,571,821.33	62,080,174.32	-	89,491,647.01	
机器设备	789,369,390.18	206,245,516.11	566,945,629.47	16,178,244.60	
运输设备	1,492,113.70	1,462,778.35	8,226.14	21,109.21	
办公设备及其他	6,850,997.11	5,940,410.91	743,145.66	167,440.54	
玻璃基板窑炉	47,688,362.98	36,023,921.30	10,573,128.65	1,091,313.03	
合计	996,972,685.30	311,752,800.99	578,270,129.92	106,949,754.39	

3. 截止 2023 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值
机器设备	70,194,293.12
合 计	70,194,293.12

4. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
合肥液晶房屋建筑物	502,605,700.12	尚在办理中
彩虹光电房屋建筑物	277,292,894.39	尚在办理中
合 计	779,898,594.51	—

5. 固定资产减值准备测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可回收金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
合肥产线机器设备	14,256,836.78	999,229.76	13,257,607.02	预计处置价值减处置费用	预计净残值率	资产性质和使用情况
合计	14,256,836.78	999,229.76	13,257,607.02	预计处置价值减处置费用	预计净残值率	资产性质和使用情况

(十七) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程项目	3,585,517,775.88	279,405,590.60	3,306,112,185.28	2,729,830,861.95	398,401,981.04	2,331,428,880.91
工程物资	120,839,079.13		120,839,079.13	975,922,054.13	1,983,056.80	973,938,997.33
合计	3,706,356,855.01	279,405,590.60	3,426,951,264.41	3,705,752,916.08	400,385,037.84	3,305,367,878.24

2. 在建工程基本情况

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
合肥 TFT 玻璃基板生产线	789,731,389.96	58,560,265.93	731,171,124.03	880,792,305.77	189,146,807.81	691,645,497.96
8.5 代液晶基板玻璃生产线	113,611,132.55		113,611,132.55	1,307,667,072.48		1,307,667,072.48
张家港 TFT 玻璃基板	211,962,326.55	207,272,057.19	4,690,269.36	214,014,874.46	209,255,173.23	4,759,701.23
OLED 照明面板生产线项目				120,473,848.42		120,473,848.42
咸阳 G8.5+基板玻璃生产线建设项目	2,065,411,688.60		2,065,411,688.60	7,527,630.26		7,527,630.26
技改技措项目	142,966,763.29		142,966,763.29	73,251,680.36		73,251,680.36
其他小额汇总	261,834,474.93	13,573,267.48	248,261,207.45	126,103,450.20		126,103,450.20
合计	3,585,517,775.88	279,405,590.60	3,306,112,185.28	2,729,830,861.95	398,401,981.04	2,331,428,880.91

3. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数/亿元	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
咸阳 G8.5+基板玻璃生产线建设项目	91.01	7,527,630.26	2,057,889,411.44	5,353.10		2,065,411,688.60
合肥 TFT 玻璃基板冷修改造项目	19.44	880,792,305.77	581,766,356.39	672,576,961.53	250,310.67	789,731,389.96
合肥 G8.5 代玻璃基板生产线新建项目	42.00	1,307,667,072.48	976,582,418.71	2,170,638,358.64		113,611,132.55
张家港 TFT 玻璃基板	17.29	214,014,874.46			2,052,547.91	211,962,326.55
咸阳光电 OLED 照明面板生产线项目	1.85	120,473,848.42	10,381,331.98	101,162,305.71	29,692,874.69	
技改技措项目	—	73,251,680.36	183,894,358.11	114,092,921.95	86,353.23	142,966,763.29
其他小额汇总	—	47,170,196.67	481,412,228.89	527,030,299.59	180,444.56	1,371,681.41
合计	—	2,650,897,608.42	4,291,926,105.52	3,585,506,200.52	32,262,531.06	3,325,054,982.36

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
咸阳 G8.5+基板玻璃生产线建设项目	22.69	22.69	4,515,966.59	4,515,966.59	2.68	自筹及贷款
合肥 TFT 玻璃基板冷修改造项目	50.53	50.53	400,200,475.23			自筹及贷款
合肥 G8.5 代玻璃基板生产线新建项目	100.00	100.00	179,914,712.65	31,559,307.93	4.20	募集资金

2023年1月1日—2023年12月31日

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
张家港 TFT 玻璃基板	119.00	停工	171,307,077.19			自筹及 贷款
咸阳光电 OLED 照明面 板生产线项目	—	—				自筹
技改技措项目	—	—				自筹
其他小额汇总	—	—				
合计	—	—	755,938,231.66	36,075,274.52	—	—

4. 本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
张家港 TFT 玻璃基板	209,255,173.23		1,983,116.04	207,272,057.19	
合肥 TFT 玻璃基板冷修 改造项目	189,146,807.81		130,586,541.88	58,560,265.93	
其他		13,573,267.48		13,573,267.48	
合计	398,401,981.04	13,573,267.48	132,569,657.92	279,405,590.60	

5、工程物资情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程费 金属	120,839,079.13		120,839,079.13	975,922,054.13	1,983,056.80	973,938,997.33
合计	120,839,079.13		120,839,079.13	975,922,054.13	1,983,056.80	973,938,997.33

(十八)无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件 及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,373,018,586.69	2,661,301.70	1,422,776,993.20	315,480,937.61	3,113,937,819.20
2. 本期增加金额	447,162,298.96	29,692,874.69	28,572.16	4,120,254.94	481,004,000.75
(1) 购置	285,958,689.48			4,044,933.82	290,003,623.30
(2) 在建工程转入		29,692,874.69		75,321.12	29,768,195.81
(3) 企业合并增加	161,203,609.48	-	28,572.16		161,232,181.64
3. 本期减少金额		1,782,211.32	1,149,702.62	391,810.95	3,323,724.89
(1) 处置		1,782,211.32	1,149,702.62	391,810.95	3,323,724.89
4. 期末余额	1,820,180,885.65	30,571,965.07	1,421,655,862.74	319,209,381.60	3,591,618,095.06
二、累计摊销					
1. 期初余额	201,626,026.12	2,046,695.69	628,495,725.66	170,635,433.43	1,002,803,880.90
2. 本期增加金额	33,236,890.76	558,846.19	141,588,278.44	46,219,822.78	221,603,838.17
(1) 计提	33,236,890.76	558,846.19	141,588,278.44	46,219,822.78	221,603,838.17
3. 本期减少金额	2,305,883.17	1,782,211.32	1,149,702.62	105,577.50	5,343,374.61

2023年1月1日—2023年12月31日

(1) 处置	2,305,883.17	1,782,211.32	1,149,702.62	105,577.50	5,343,374.61
4. 期末余额	232,557,033.71	823,330.56	768,934,301.48	216,749,678.71	1,219,064,344.46
三、减值准备					
1. 期初余额	4,844,980.51	270,670.88			5,115,651.39
2. 本期增加金额	20,389,014.51				20,389,014.51
(1) 企业合并增加	20,389,014.51				20,389,014.51
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	25,233,995.02	270,670.88			25,504,665.90
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,562,389,856.92	29,477,963.63	652,721,561.26	102,459,702.89	2,347,049,084.70
2. 期初账面价值	1,166,547,580.06	343,935.13	794,281,267.54	144,845,504.18	2,106,018,286.91

(十九) 商誉

1. 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
彩虹（张家港）平板显示有限公司	117,904,871.12			117,904,871.12
陕西彩虹电子玻璃有限公司	50,745,479.76			50,745,479.76
彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	255,028,221.34			255,028,221.34
咸阳彩虹光电科技有限公司	901,192,581.86			901,192,581.86
咸阳市企业融资担保有限公司	2,833,239.27			2,833,239.27
陕西金山电器有限公司		62,385,394.66		62,385,394.66
合计	1,327,704,393.35	62,385,394.66		1,390,089,788.01

2. 商誉减值准备

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
彩虹（张家港）平板显示有限公司	117,904,871.12			117,904,871.12
陕西彩虹电子玻璃有限公司	22,568,946.75	2,337,314.37		24,906,261.12
彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	112,991,196.45	87,404,706.73		200,395,903.18
咸阳彩虹光电科技有限公司	79,693,832.87			79,693,832.87
陕西金山电器有限公司		41,921,582.86		41,921,582.86
合计	333,158,847.19	131,663,603.96		464,822,451.15

3. 商誉减值情况

项目	陕西彩虹电子 玻璃有限公司	彩虹（合肥）液 晶玻璃有限公司	咸阳彩虹光电 科技有限公司	陕西金山电器有 限公司
商誉账面余额①	50,745,479.76	255,028,221.34	901,192,581.86	41,099,618.02
商誉减值准备余额②	22,568,946.75	112,991,196.45	79,693,832.87	
商誉的账面价值③=①-②	28,176,533.01	142,037,024.89	821,498,748.99	41,099,618.02

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	陕西彩虹电子玻璃有限公司	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	咸阳彩虹光电科技有限公司	陕西金山电器有限公司
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	62,686,198.40	315,999,172.76	1,827,642,653.75	1,220,658.66
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	90,862,731.41	458,036,197.65	2,649,141,402.74	42,320,276.68
资产组的账面价值⑥	97,976,519.39	7,546,300,345.14	17,646,818,213.90	239,816,129.54
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	188,839,250.80	8,004,336,542.79	20,295,959,616.64	282,136,406.22
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	181,301,958.41	7,722,476,798.43	23,206,819,626.78	239,816,129.54
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧	7,537,292.39	281,859,744.36		42,320,276.68
合并报表商誉减值金额	2,337,314.37	87,404,706.73		41,921,582.86

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

截止2023年12月31日,陕西彩虹电子玻璃有限公司不包含商誉的资产组账面价值97,976,519.39元,其中固定资产账面价值62,525,865.41元,无形资产账面价值35,185,175.17元,分摊总部资产账面价值265,478.82元。

彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司不包含商誉的资产组账面价值7,546,300,345.14元,其中固定资产账面价值6,465,335,689.25元,在建工程账面价值1,012,612,613.99元,无形资产账面价值65,853,333.03元,分摊总部资产账面价值2,498,708.87元。

咸阳彩虹光电科技有限公司不包含商誉的资产组账面价值17,646,818,213.90元,其中固定资产账面价值16,126,771,701.72元,在建工程账面价值142,929,027.44元,无形资产账面价值1,363,913,361.89元,分摊总部资产账面价值13,204,122.85元。

本公司依据中联资产评估集团有限公司出具的咸阳金融控股集团有限公司拟对合并彩虹显示器件股份有限公司形成的商誉减值测试项目评估报告中联（陕）评报字【2024】第1099号、中联（陕）评报字【2024】第1101号、中联（陕）评报字【2024】第1102号,确认包含商誉资产组预计未来现金流量的现值为31,110,598,383.62元。

(2) 商誉减值测试的过程与方法

本次商誉减值测试陕西彩虹电子玻璃有限公司采用资产基础法进行评估,彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司、咸阳彩虹光电科技有限公司采用现金流折现法估计未来现金流量现值。

商誉减值涉及的主要参数如下:

1、陕西彩虹电子玻璃有限公司

公允价值:203,562,870.61元。

处置费用:22,260,912.20元。

可回收金额：181,301,958.41元。

2、彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司

预测期：2024年-2030年（后续为稳定期）。

预测期增长率：2024年-2030年销售收入增长率分别为：55.26%、-3.39%、27.67%、-6.97%、-7.00%、0.63%、4.25%。

利润率：根据预测的收入、成本、费用等计算

折现率：税前加权平均资本成本（WACC）10.29%。

3、咸阳彩虹光电科技有限公司

预测期：2024年-2030年（后续为稳定期）。

预测期增长率：2024年-2030年销售收入增长率分别为：6.19%、1.94%、0.00%、0.00%、0.00%、0.00%、0.00%。

利润率：根据预测的收入、成本、费用等计算。

折现率：税前加权平均资本成本（WACC）10.68%。

（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
房屋装修	8,763,001.79	207,330.02	2,230,735.78		6,739,596.03
智能工厂项目					
管道及道路工程					
厂区装修	872,736.47			872,736.47	
ERP软件	9,644.06			9,644.06	
外贸车间	876,952.61			876,952.61	
力克软件系统					
垃圾站施工费		126,539.72	42,179.90		84,359.82
西北橡胶小区 工程改造项目		1,334,189.34			1,334,189.34
公寓楼西侧新增公寓装修		287,669.74	57,534.00		230,135.74
职工公寓楼家具		52,891.09	7,933.68		44,957.41
企业展厅提升改造		145,871.56	4,862.40		141,009.16
厂房装饰装修		108,348.62	5,417.43		102,931.19
厂房改造 23		6,422.02	214.06		6,207.96
园区一标段道路维修工程		3,459,794.48	230,652.96		3,229,141.52
园区二标段道路维修工程		551,196.00	551,196.00		-
其他	2,216,262.42	18,406,834.85	9,197,502.84		11,425,594.43
合计	12,738,597.35	24,687,087.44	12,328,229.05	1,759,333.14	23,338,122.60

(二十一)递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	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：				
资产减值准备	33,624,262.32	144,354,330.75	58,187,357.43	205,751,692.41
特定业务计算的应纳税所得额	303,757.59	1,215,030.34		
可抵扣亏损			9,903,890.08	37,960,730.50
小 计	33,928,019.91	145,569,361.09	68,091,247.51	243,712,422.91
二、递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	48,645,582.37	223,254,709.69	42,545,680.16	213,970,177.48
交易性金融资产	272,211.13	1,088,844.52		
小计	48,917,793.50	224,343,554.21	42,545,680.16	213,970,177.48

(二十二)其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	620,825,533.55	148,730,343.87
待抵扣进项税额	219,580,531.07	1,330,008.01
预缴税金		1,217,214.08
合 计	840,406,064.62	151,277,565.96

(二十三)短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,500,000.00	6,000,550.62
抵押借款	2,000,000.00	2,000,000.00
保证借款	978,991,642.38	1,766,340,426.41
信用借款	1,836,439,957.09	2,593,663,597.20
组合借款	525,000,000.00	503,000,000.00
合计	3,351,931,599.47	4,871,004,574.23

注 1：咸阳金控期末交通银行咸阳分行保证借款 0.9 亿元，该借款由咸阳市城市建设投资控股集团有限公司为其提供保证；

注 2：咸阳金控期末重庆国际信托股份有限公司组合借款 5.00 亿元，该借款由咸阳市城市建设投资控股集团有限公司为其提供保证和咸阳金控以其持有彩虹股份限售流通股股票进行质押；

注 3：孙公司彩虹光电期末招商银行股份有限公司咸阳分行保证借款 1.00 亿元，该借款由彩虹股份为其提供保证；

注 4：孙公司合肥液晶期末上海浦东发展银行股份有限公司合肥分行保证借款 1.00 亿元，该借款由彩虹股份为其提供保证；

注 5：孙公司合肥液晶期末招商银行股份有限公司合肥分行保证借款 3,250.00 万元，该借款由彩虹股份

为其提供保证；

注 6：孙公司合肥液晶期末中国光大银行股份有限公司合肥分行保证借款 1.50 亿元；该借款由彩虹股份为其提供保证；

注 7：子公司彩虹股份期末短期借款中含应付利息 221,642.38 元。

注 8：子公司白宫酒店期末中国光大银行股份有限公司西安分行保证借款 800 万元，该借款由咸阳金融控股集团有限公司为其提供保证；

注 9：子公司杜克普期末长安银行股份有限公司保证借款 0.2 亿元，该借款由咸阳金融控股集团有限公司为其提供保证；

注 10：子公司杜克普期末中国光大银行股份有限公司西安分行保证借款 0.1 亿元，该借款由咸阳金融控股集团有限公司为其提供保证；

注 11：子公司杜克普期末北京银行西安分行保证借款 0.1 亿元，该借款由咸阳金融控股集团有限公司为其提供保证；

注 12：子公司杜克普期末重庆银行西安分行营业部保证借款 0.4 亿元，该借款由咸阳金融控股集团有限公司为其提供保证；

注 13：子公司杜克普期末广发银行股份有限公司西安分行保证借款 0.1 亿元，该借款由咸阳金融控股集团有限公司为其提供保证；

注 14：子公司杜克普期末中国银行股份有限公司陕西省分行营业部保证借款 0.1 亿元，该借款由咸阳市企业融资担保有限公司为其提供保证；

注 15：孙公司六合开泰期末宁夏银行股份有限公司洋东支行质押借款 950 万元，该借款以陕西六合开泰商务服务有限公司宁夏银行存单质押为质押物。

注 16：孙公司六合开泰重庆银行股份有限公司西安大兴新区支行保证借款 800 万元，该借款由咸阳金融控股集团有限公司为其提供保证；

注 17：孙公司捷盈期末兴业银行咸阳分行抵押借款 200 万元，以偏转电子办公楼抵押物；

注 18：子公司融信易邦期末长安银行股份有限公司咸阳分行保证借款 3.8 亿元，该借款由咸阳市城市建设投资控股集团有限公司为其提供保证；

注 19：孙公司咸金保理期末上海浦东发展银行股份有限公司天津浦裕支行保证借款 300.00 万元，该借款由陕西融信易邦供应链管理有限公司为其提供保证；

注 20：孙公司咸金保理期末上海浦东发展银行股份有限公司天津浦裕支行保证借款 700.00 万元，该借款由陕西融信易邦供应链管理有限公司为其提供保证；

注 21：孙公司咸金保理期末兴业银行股份有限公司天津滨海新区分行组合借款 0.1 亿元，该借款由陕西融信易邦供应链管理有限公司为其提供保证，以咸金保理应收账款质押；

注 22：孙公司咸金保理期末兴业银行股份有限公司天津滨海新区分行组合借款 0.1 亿元，该借款由陕西融信易邦供应链管理有限公司为其提供保证，以咸金保理应收账款质押；

注 23：孙公司咸金保理期末中国银行股份有限公司西安西咸新区支行组合借款 500.00 万元，该借款由咸阳市企业融资担保有限公司为其提供保证。

注 24：孙公司如意机械制造期末招商银行咸阳分行保证借款 27 万元，该借款由段璞为其提供保证。

(二十四) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	626,609,414.38	1,391,828,506.42
商业承兑汇票	917,000.00	100,580,515.89
信用证	41,054,595.61	304,000,000.00
合 计	668,581,009.99	1,796,409,022.31

(二十五) 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	3,402,366,388.66	2,276,079,591.81
1 年以上	411,617,451.86	505,672,991.92
合 计	3,813,983,840.52	2,781,752,583.73

账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	150,000,000.00	合同未执行完毕
广州贝龙环保热力设备股份有限公司	17,201,774.77	合同未执行完毕
V Technology Co.,Ltd.	12,051,521.67	合同未执行完毕
彩虹集团有限公司	10,774,684.29	合同未执行完毕
Toray Engineering Co.,Ltd.	9,942,174.00	合同未执行完毕
KOYO THERMO SYSTEMS CO.,LTD	7,634,761.12	合同未执行完毕
咸阳泰嘉光电科技有限公司	7,211,947.70	合同未执行完毕
合 计	214,816,863.55	—

(二十六) 预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	5,184,750.17	4,014,154.64
1 年以上	18,720,402.44	804,032.59
合 计	23,905,152.61	4,818,187.23

(二十七) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收合同款	666,203,220.71	736,210,954.59
合 计	666,203,220.71	736,210,954.59

(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	124,564,350.52	954,733,342.89	931,187,035.01	148,110,658.40
二、离职后福利-设定提存计划	25,408,190.21	83,988,396.17	86,023,129.10	23,373,457.28
三、辞退福利	1,846,233.59	3,476,728.99	2,605,675.68	2,717,286.90
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	151,818,774.32	1,042,198,468.05	1,019,815,839.79	174,201,402.58

2. 短期职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	69,448,346.50	780,291,294.20	756,266,501.72	93,473,138.98
二、职工福利费	448,748.00	65,297,659.09	64,593,288.71	1,153,118.38
三、社会保险费	2,772,967.80	40,159,845.70	41,037,540.35	1,895,273.15
其中：医疗及生育保险费	2,665,154.32	37,242,886.54	38,098,291.58	1,809,749.28
工伤保险费	107,813.48	2,916,959.16	2,939,248.77	85,523.87
其他				
四、住房公积金	2,053,868.77	50,506,845.56	50,866,089.67	1,694,624.66
五、工会经费和职工教育经费	49,840,419.45	18,477,698.34	18,423,614.56	49,894,503.23
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	124,564,350.52	954,733,342.89	931,187,035.01	148,110,658.40

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	22,499,801.84	81,012,499.94	83,122,770.34	20,389,531.44
二、失业保险费	2,908,388.37	2,975,896.23	2,900,358.76	2,983,925.84
三、企业年金缴费				
合 计	25,408,190.21	83,988,396.17	86,023,129.10	23,373,457.28

(二十九) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	6,279,610.31	22,921,788.98
消费税		
资源税	1,840,172.30	
企业所得税	14,727,399.87	25,260,097.53
城市维护建设税	1,907,496.12	298,072.30
房产税	30,198,951.04	14,868,498.46
土地增值税	619,813.62	
土地使用税	37,642,836.94	14,876,120.63
个人所得税	3,394,440.19	4,144,597.73
教育费附加（含地方教育费附加）	1,152,474.95	193,631.53
印花税	2,558,096.62	2,265,886.57
水利基金	841,838.93	633,450.93
其他	1,065,638.93	134,881.01
合 计	102,228,769.82	85,597,025.67

2023年1月1日—2023年12月31日

(三十)其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	208,364,099.67	73,571,622.24
应付股利	1,948,720.00	1,948,720.00
其他应付款	4,176,934,772.73	4,025,345,660.06
合 计	4,387,247,592.40	4,100,866,002.30

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		1,206,238.61
企业债券利息	205,042,745.24	71,842,883.63
短期借款应付利息	3,321,354.43	522,500.00
其他利息		
合 计	208,364,099.67	73,571,622.24

2. 应付股利情况

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,948,720.00	1,948,720.00
合 计	1,948,720.00	1,948,720.00

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他往来款项	3,991,630,990.18	3,926,402,909.60
社保、工会经费	90,726,337.78	12,345,886.80
代扣代缴其他款项	29,514,581.94	
押金、保证金	18,447,203.32	51,684,881.54
购地款	38,431,424.71	30,939,946.45
待付其他款项		3,926,302.16
股东借款及利息	45,733.51	45,733.51
其他	8,138,501.29	
合计	4,176,934,772.73	4,025,345,660.06

(三十一)一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,683,233,087.94	3,513,236,497.42
一年内到期的应付债券	1,787,754,413.02	690,292,663.17
一年内到期的长期应付款	387,030,721.56	536,292,508.46
一年内到期的其他长期负债	100,000,000.00	
存入保证金	44,236,000.00	
合 计	7,002,254,222.52	4,739,821,669.05

2023年1月1日—2023年12月31日

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

注 1：一年内到期的长期借款系咸阳金控重庆银行股份有限公司西安分行保证借款 1.75 亿元，该借款由咸阳市城市建设投资控股集团有限公司为其提供保证。

注 2：一年内到期的长期借款系咸阳金控国家开发银行陕西省分行保证借款 3.00 亿元，该借款由咸阳市城市建设投资控股集团有限公司为其提供保证。

注 3：一年内到期的抵押+保证借款系孙公司咸阳彩虹光电科技有限公司银团第 8.6 代薄膜晶体管液晶显示器 件项目专项借款，详见长期借款附注；

注 4： 期末保证借款系孙公司彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司中国建设银行股份有限公司合肥城东支行借款 12,000.00 万元、中国进出口银行安徽省分行借款 4,000.00 万元、中国农业银行合肥瑶海区支行借款 2,000.00 万元、广发银行合肥分行借款 2,000.00 万元、国家开发银行安徽省分行借款 21,000.00 万元、国家开发银行安徽省分行借款 7,500.00 万元、中国农业银行股份有限公司合肥瑶海区支行 4,250.00 万元，兴业银行合肥分行 2.00 万元；

注 5：期末保证借款系孙公司咸阳彩虹光电科技有限公司成都银行西安分行借款 2,000.00 万元、中国进出口 银行陕西省分行借款 98,200.00 万元，西安银行咸阳分行借款 2,000.00 万元、国家开发银行陕西省分行借款 30,000.00 万元、光大银行友谊路支行借款 4,000.00 万元、中国农业银行咸阳分行借款 400.00 万元、中国平安银行 西安分行借款 2,500.00 万元；

注 6：期末保证借款系孙公司虹阳显示（咸阳）科技有限公司中国建设银行咸阳彩虹支行借款 1,000.00 万元、 中国工商银行咸阳彩虹支行借款 200.00 万元、长安银行咸阳彩虹支行借款 200.00 万元；

注 7：期末保证借款系彩虹股份国家开发银行陕西省分行 100.00 万元；

注 8：期末彩虹股份一年内到期的长期借款中，抵押与保证借款利息金额合计 12,097,334.94 元；

注 9：一年内到期的长期借款系子公司白宫酒店期末重庆银行股份有限公司西安分行质押借款 1900 万元，该借款以咸阳金融控股集团有限公司存单为其提供质押担保；

注 10：一年内到期的长期借款系子公司沃德期末重庆银行股份有限公司西安分行质押借款 1900 万元，该借款以咸阳金融控股集团有限公司 2000 万元单位存单为质押物；

注 11：一年内到期的长期借款系子公司沃德期末陕西省国际信托股份有限公司保证借款 1.78 亿元，该借款由咸阳市城市建设投资控股集团有限公司和咸阳金融控股集团有限公司为其提供保证；

注 12：一年内到期的长期借款系子公司杜克普期末陕西咸阳渭城农村商业银行营业部保证借款 700.00 万元，该借款由咸阳金融控股集团有限公司为其提供保证；

注 13：一年内到期的长期借款系子公司丰宏康泰期末陕西秦农农村商业银行股份有限公司碑林支行质押借款 2.76 亿元，以其定期存单质押；

注 14：一年内到期的长期借款系子公司融信易邦期末重庆银行股份有限公司西安分行质押借款 1.87 亿元，以其定期存单为质押物；

注 15：一年内到期的长期借款系子公司融信易邦期末陕西咸阳渭城农村商业银行股份有限公司保证借款 700 万元，该借款由咸阳控股集团有限公司提供保证。

注 16：一年内到期的长期应付款 41,839,090.21 元系咸阳金控以售后回租方式向海通恒信国际租赁股份有限公司融资且将在一年内到期的金额。

注 17：一年内到期的长期应付款 14,682,631.68 元系咸阳金控以售后回租方式向诚泰融资租赁（上海）有限公司融资且将在一年内到期的金额。

注 18: 一年内到期的长期应付款 20,812,537.00 元系咸阳金控以售后回租方式向陕西省交通融资租赁有限公司融资且将在一年内到期的金额。

注 19: 一年内到期的长期应付款 93,536,463.84 元系咸阳金控以售后回租方式向信达金融租赁有限公司融资且将在一年内到期的金额。

注 20: 一年内到期的长期应付款 31,900,000.56 元系咸阳金控以售后回租方式向国泰租赁有限公司融资且将在一年内到期的金额。

注 21: 一年内到期的长期应付款 14,347,879.59 元系咸阳金控以售后回租方式向普汇中金融融资租赁有限公司融资且将在一年内到期的金额。

注 22: 一年内到期的长期应付款 51,017,285.34 元系咸阳金控以售后回租方式向芯鑫融资租赁（陕西）有限责任公司融资且将在一年内到期的金额。

注 23: 一年内到期的长期应付款 79,349,000.00 元系子公司杜克普以售后回租方式向秦川国际融资租赁有限公司融资且将在一年内到期的金额；

注 24: 一年内到期的长期应付款 39,545,833.34 元系子公司杜克普以售后回租方式向洛银金融租赁股份有限公司融资且将在一年内到期的金额。

(三十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	93,915,198.75	71,931,008.74
担保赔偿准备金	4,329,490.00	
未到期责任准备金	1,539,874.72	
合 计	99,784,563.47	71,931,008.74

(三十三) 保险合同准备金

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备金、未到期责任准备		18,456,674.94
合计		18,456,674.94

(三十四) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	144,450,000.00	507,000,000.00
抵押借款	3,014,495,000.00	4,950,283,979.00
保证借款	5,487,929,871.96	5,222,280,000.00
信用借款	400,000,000.00	660,900,000.00
组合借款	1,300,000,000.00	1,400,000,000.00
合 计	10,346,874,871.96	12,740,463,979.00

注 1: 咸阳金控期末西安银行股份有限公司咸阳分行组合借款 13 亿元，该借款由咸阳市城市建设投资控股集团有限公司为其提供保证、咸阳市产业发展投资管理有限公司 10 亿元股权质押及咸阳金控以其持有彩虹股份 22255.1929 万股票进行质押。

注 2: 孙公司咸阳彩虹光电科技有限公司期末保证借款中国进出口银行陕西省分行借款 119,000.00 万元、成都银行西安分行借款 15,950.00 万元、中国农业银行咸阳分行借款 19,600.00 万元、中国光大银行友谊路支行借款 24,000.00 万元、中国平安银行西安分行借款 17,000.00 万元；

注 3：孙公司彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司期末保证借款国家开发银行安徽省分行 73,900.00 万元、广发银行合肥分行 6,250.00 万元、兴业银行合肥分行 4,996.00 万元、中国建设银行合肥城东支行 84,000.00 万元、中国进出口银行安徽省分行 12,500.00 万元、中国农业银行合肥瑶海区支行 23,750.00 万元，该借款由本公司为其提供保证；

注 4：子公司彩虹股份期末国家开发银行陕西省分行保证借款 39,900.00 万元，该借款由子公司彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司提供保证；

注 5：孙公司虹阳显示（咸阳）科技有限公司期末中国建设银行咸阳彩虹支行借款 194,895,133.91 元、中国工商银行咸阳彩虹支行借款 220,929,470.52 元、长安银行借款 1,183,678.95 元，该借款由本公司为其提担保；

注 6：期末保证+抵押借款系子公司咸阳彩虹光电科技有限公司银团第 8.6 代薄膜晶体管液晶显示器件项目专项借款。借款牵头行为中国进出口银行陕西省分行和中国建设银行咸阳分行；贷款银行为中国进出口银行陕西省分行、中国建设银行咸阳分行、中国农业银行咸阳分行、中国银行咸阳分行、长安银行咸阳分行、中国邮政储蓄银行咸阳分行，合同借款总额为人民币 140.00 亿元（含 5.00 亿美元），期末借款余额 45.70 亿元；其中：划分至一年内到期的非流动负债 15.50 亿元、一年内到期的应付利息 0.06 亿元、长期借款余额 30.14 亿元；借款期限为 2018 年 4 月 25 日至 2027 年 4 月 25 日。上述借款由中国电子信息产业集团有限公司（以下简称中国电子）、咸阳市城市建设投资控股集团有限公司（以下简称咸阳城投）、咸阳金融控股集团有限公司（以下简称咸阳金控）和彩虹股份分别提供 40.00 亿元、25.00 亿元、20.00 亿元及 140.00 亿元全额连带保证担保，咸阳彩虹光电科技有限公司项目下土地、厂房、机器设备等对应抵押 55.00 亿元。

注 7：子公司星河投资期末中信建投证券股份有限公司保证借款 218,961,588.58 元，该借款由咸阳控股集团有限公司为其提供保证；

注 8：子公司白宫酒店期末陕西咸阳渭城农村商业银行股份有限公司保证借款 1400.00 万元，该借款由咸阳金融控股集团有限公司为其提供保证；

注 9：子公司启点实业期末兴平市农村信用合作联社纺织园信用社保证借款 950 万元，该借款由咸阳市企业融资担保有限公司为其提供保证；

注 10：子公司沃德期末陕西省国际信托股份有限公司保证借款 3 亿元，该借款由咸阳市城市建设投资控股集团有限公司和咸阳金融控股集团有限公司为其提供保证；

注 11：子公司沃德期末武功县农村信用合作联社保证借款 900 万元，该借款由咸阳市企业融资担保有限公司为其提供保证；

注 12：子公司杜克普期末陕西咸阳渭城农村商业银行营业部保证借款 2450 万元，该借款由咸阳金融控股集团有限公司提供保证；

注 13：子公司六合期末陕西秦农农村商业银行股份有限公司碑林支行质押借款 144,450,000.00 元，以其定期存单质押；

注 14：子公司丰宏康泰期末宁夏银行股份有限公司西安沣东支行保证借款 2950 万元，该借款由咸阳金融控股集团有限公司为其提供保证；

注 15：子公司丰宏康泰期末陕西咸阳渭城农村商业银行股份有限公司保证借款 900 万元，该借款由咸阳金融控股集团有限公司为其提供保证；

注 16：子公司融信易邦期末陕西咸阳渭城农村商业银行股份有限公司保证借款 2000 万元，该借款由咸

阳金融控股集团有限公司提供保证；

注 17：子公司如意广电期末陕西咸阳渭城农村商业银行股份有限公司保证借款 2800 万元，该借款由咸阳金融控股集团有限公司为其提供保证。

(三十五) 应付债券

1. 应付债券情况

项 目	期末余额	期初余额
企业债券	4,999,361,956.83	3,593,873,751.59
合 计	4,999,361,956.83	3,593,873,751.59

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
19 咸金 01 债	500,000,000.00	2019-6-12	5	500,000,000.00
20 咸金 01 债	580,000,000.00	2020-1-15	3+2	580,000,000.00
20 咸阳金控 PPN001	1,000,000,000.00	2020-11-13	5	1,000,000,000.00
XIANYANGB2306	705,550,000.00	2020-6-21	3	705,550,000.00
22 咸金 01	350,000,000.00	2022-3-30	2+1	350,000,000.00
22 咸金 03	360,000,000.00	2022-7-14	2+1	360,000,000.00
22 咸金 04	500,000,000.00	2022-7-28	3	500,000,000.00
22 咸金 05	400,000,000.00	2022-9-27	3	400,000,000.00
22 咸金 06	340,000,000.00	2022-12-23	4	340,000,000.00
23 咸金 01	400,000,000.00	2023-3-14	3+2	400,000,000.00
23 咸金 02	500,000,000.00	2023-4-4	2+2	500,000,000.00
23 咸金 03	260,000,000.00	2023-5-4	2+2	260,000,000.00
23 咸金 04	500,000,000.00	2023-8-3	2+1	500,000,000.00
23 咸金 05	500,000,000.00	2023-12-4	2+1	500,000,000.00
自贸债	686,000,000.00	2023-6-8	3	686,000,000.00
23 咸金 06	430,000,000.00	2023-12-20	3+2	430,000,000.00

债券名称	期初余额	期初一年内到期的应付债券	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末一年内到期的应付债券	期末余额
19 咸金 01 债	500,000,000.00				2,245,586.98		497,754,413.02	
20 咸金 01 债	580,000,000.00						580,000,000.00	
20 咸阳金控 PPN001	537,735,849.01				8,990,963.83			528,744,865.18
XIANYANGB2306		690,292,663.17				690,292,663.17		
22 咸金 01	369,921,232.88					19,921,232.88	350,000,000.00	
22 咸金 03	372,649,315.07					12,649,315.07	360,000,000.00	
22 咸金 04	494,161,185.07				-12,620,235.85	12,904,109.59		493,877,311.33
22 咸金 05	398,819,320.24				-4,006,725.06	5,786,301.37		397,039,743.93

2023年1月1日—2023年12月31日

债券名称	期初余额	期初一年内到期的应付债券	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末一年内到期的应付债券	期末余额
22 咸金 06	340,586,849.32					586,849.32		340,000,000.00
23 咸金 01			400,000,000.00		15,005,725.54			384,994,274.46
23 咸金 02			500,000,000.00		3,301,886.79			496,698,113.21
23 咸金 03			260,000,000.00					260,000,000.00
23 咸金 04			500,000,000.00		2,971,698.11			497,028,301.89
23 咸金 05			500,000,000.00		2,476,415.09			497,523,584.91
23 咸金 06			430,000,000.00		3,346,698.12			426,653,301.88
自贸债			686,000,000.00		9,197,539.96			676,802,460.04
合计	3,593,873,751.59	690,292,663.17	3,276,000,000.00		30,909,573.51	742,140,471.40	1,787,754,413.02	4,999,361,956.83

(三十六) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后回租	264,818,254.47	673,723,203.82
专项应付款	637,398,335.13	633,529,770.61
其他	32,689,979.76	2,155,860.55
合计	934,906,569.36	1,309,408,834.98

(三十七) 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
辞退福利	1,235,027.05	2,337,394.97
合计	1,235,027.05	2,337,394.97

(三十八) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	10,438,657.54	7,703,851.14	合同义务
合计	10,438,657.54	7,703,851.14	—

(三十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	620,944,351.93	238,740,400.00	213,031,771.11	646,652,980.82
合计	620,944,351.93	238,740,400.00	213,031,771.11	646,652,980.82

1. 政府补助情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
地方性奖励资金	95,023,072.04	83,800,000.00	44,665,445.83	134,157,626.21	与资产相关
专项补助资金	267,217,809.84	2,025,600.00	50,682,346.04	218,561,063.80	与资产相关
研发补助资金		142,729,000.00	117,272,671.89	25,456,328.11	与收益相关
其他小额	258,703,470.05	10,185,800.00	411,307.35	268,477,962.70	与资产相关
合计	620,944,351.93	238,740,400.00	213,031,771.11	646,652,980.82	—

(四十)其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合肥市新站区彩虹液晶玻璃 G8.5 液晶基板玻璃生产线补助	110,000,000.00	210,000,000.00
其他	16,633,914.94	
合计	126,633,914.94	210,000,000.00

注：2016年4月15日，子公司彩虹股份第七届董事会第四十五次会议审议通过了《关于与合肥城建投资控股有限公司签订〈国开发展基金投资合同〉的议案》，合肥城建投资控股有限公司（以下简称合肥城投）以现金21,000万元对孙公司合肥液晶进行增资，增资款一次性或分期缴付，增资完成后合肥城投不向合肥液晶公司委派董事、监事和高级管理人员。项目建设期届满后，合肥城投以向合肥液晶减资或彩虹股份回购的方式实现投资回收。项目建设期届满后，合肥液晶按计划履行减资程序。在投资期限内，合肥液晶每年向合肥城投支付平均年化收益率1.272%的投资收益，通过现金分红等方式实现，彩虹股份将其作为债务工具列示，2023年将将于一年内支付的借款本金重分类到一年内到期的非流动负债。

(四十一)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(%)
咸阳市国有资产监督管理委员会	1,371,747,303.23	49.85	380,000,000.00	1,371,747,303.23	380,000,000.00	13.81
国开发展基金有限公司	1,380,000,000.00	50.15		380,000,000.00	1,000,000,000.00	36.34
咸阳市产业投资集团有限公司			1,371,747,303.23		1,371,747,303.23	49.85
合计	2,751,747,303.23	100.00	1,751,747,303.23	1,751,747,303.23	2,751,747,303.23	100.00

注：2023年4月27日，根据咸阳市市委、市政府《咸阳市平台公司市场化改革实施方案》咸政办函(2022)93号)文件，将咸阳市国有资产监督管理委员会持有的咸阳金融控股集团有限公司55.19%的国有股权划转至咸阳市产业投资集团有限公司持有（咸国资发（2023）27号）。

(四十二)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（或股本）溢价				
二、其他资本公积	36,406,077.44	5,004,551.59	21,792,463.53	19,618,165.50
合计	36,406,077.44	5,004,551.59	21,792,463.53	19,618,165.50

(四十三)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	136,776,793.39	905,117.13		137,681,910.52
合计	136,776,793.39	905,117.13		137,681,910.52

(四十四)一般风险准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一般风险准备金	2,933,410.84		2,933,410.84	
合计	2,933,410.84		2,933,410.84	

(四十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	450,662,148.60	1,500,620,177.91
期初调整金额		-8,114,640.77
本期期初余额	450,662,148.60	1,492,505,537.14
本期增加额	143,244,743.12	-973,949,394.38
其中：本期净利润转入	143,244,743.12	-973,949,394.38
本期减少额	2,971,706.29	67,893,994.16
其中：本期提取盈余公积数	905,117.13	3,949,942.33
本期分配现金股利数	5,000,000.00	3,683,300.00
其他减少	-2,933,410.84	60,260,751.83
本期期末余额	590,935,185.43	450,662,148.60

(四十六) 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
一、主营业务小计	12,506,173,806.44	10,635,060,812.26	11,066,999,990.12	12,967,393,098.42
二、其他业务小计	129,014,800.72	87,121,029.97	655,486,892.80	522,385,324.92
合 计	12,635,188,607.16	10,722,181,842.23	11,722,486,882.92	13,489,778,423.34

(四十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,295,895.18	1,285,981.71
资源税	27,170.03	44,243.50
教育费附加	591,835.05	563,014.45
地方教育费附加	327,504.90	354,177.61
房产税	60,823,322.22	55,829,506.81
土地使用税	11,093,006.21	7,914,521.56
车船使用税	36,099.01	403,316.17
印花税	11,087,281.27	9,110,155.38
水利基金建设	6,766,257.67	5,377,044.14
其他	1,310,542.88	233,913.96
合计	93,358,914.42	81,115,875.29

(四十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	91,238,184.46	47,952,268.75
材料费	133,883,366.90	85,622,731.97
折旧费	56,629,494.67	25,423,996.20
无形资产摊销	174,461,918.46	175,896,892.16

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费		
其他费用	37,327,535.17	45,349,089.29
合计	493,540,499.66	380,244,978.37

(四十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,748,642,195.81	1,736,877,461.75
减：利息收入	237,624,926.83	218,588,752.03
汇兑损失	212,341,744.66	447,412,038.55
减：汇兑收益	211,833,040.20	323,346,935.98
手续费支出	3,901,742.68	8,077,017.30
其他支出	122,605.87	8,186,079.40
合 计	1,515,550,321.99	1,658,616,908.99

(五十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
地方性奖励资金	1,225,582,759.56	1,774,281,560.14
研发补助资金	84,543,671.89	12,929,953.53
专项补助资金	83,110,808.09	82,523,697.72
税收减免	3,425,006.63	3,570,868.12
其他小额	7,619,153.34	5,030,148.47
合计	1,404,281,399.51	1,878,336,227.98

(五十一) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,651,717.65	7,896,262.42
处置长期股权投资产生的投资收益	13,356,524.26	-4,647,129.10
交易性金融资产持有期间的投资收益	9,642,497.72	-2,129,115.45
处置交易性金融资产取得的投资收益	385,618.58	5,532,760.17
处置债权投资取得的投资收益	800,000.00	
债务重组产生的投资收益		431,740.04
银行理财收益	17,087,480.80	
债务重组收益	1,597.11	
其他	1,200,000.00	30,504,264.78
合计	45,125,436.12	37,588,782.86

(五十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	71,442,892.17	-27,217,397.41

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
其他	-593,748.27	
合计	70,849,143.90	-27,217,397.41

(五十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-12,984,175.09	-47,587,575.64
固定资产减值损失	-13,257,607.02	-383,570.36
商誉减值损失	-131,663,603.96	-87,555,466.82
合计	-157,905,386.07	-135,526,612.82

(五十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产	3,649,333.11	9,135,586.25
合计	3,649,333.11	9,135,586.25

(五十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,439,375.09	256,791.79	
非流动资产报废利得	53,208.27		
接受捐赠	275,000.00		
赔偿款	914,718.87	412,185.42	
罚款收入	2,262,264.00		
其他	12,944,156.85	3,532,785.17	
合计	17,888,723.08	4,201,762.38	

(五十六) 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	231,657.50	625,961.44	231,657.50
非流动资产损坏报废损失	2,677,125.01	4,308,471.01	2,677,125.01
破片求偿	1,550,976.39	88,237.47	1,550,976.39
其他	4,676,151.46	1,947,093.92	4,676,151.46
合计	9,135,910.36	6,969,763.84	9,135,910.36

(五十七) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,171,294.67	85,944,912.08
递延所得税调整	-2,553,035.37	-16,062,194.95
其他		
合计	8,618,259.30	69,882,717.13

2023年1月1日—2023年12月31日

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	552,000,086.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	71,068,160.37
子公司适用不同税率的影响	34,674,195.76
调整以前期间所得税的影响	-8,292,333.94
非应税收入的影响	-81,738,306.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,109,098.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,465,946.62
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	34,720,242.12
税法允许扣除的项目的影响	-48,388,944.31
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	200.00
所得税费用	8,618,259.30

(五十八) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	10,458,380,777.67	9,409,777,951.95
其中：政府补助	162,926,037.63	1,954,846,258.73
利息收入	224,755,736.48	176,762,845.66
往来款	8,678,408,238.80	7,093,411,074.02
押金、保证金、备用金	13,013,731.71	90,595,840.52
租赁款	34,493,535.02	32,782,304.26
赔偿款	16,141,161.07	18,674,650.00
期初受限保证金收回	889,662,716.31	37,261,753.64
其他	438,979,620.65	5,443,225.12
支付其他与经营活动有关的现金	9,295,615,142.96	10,947,491,744.46
其中：管理费用	67,244,718.67	28,057,127.18
销售费用	29,808,771.82	22,993,616.55
往来款项	8,975,936,082.22	10,718,169,136.24
押金、保证金、备用金	14,543,995.04	34,307,112.66
其他付现费用	138,469,559.69	67,148,321.47
期末受限保证金	69,612,015.52	76,816,430.36

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	14,394,719.67	141,953,233.38

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
其中：投资活动保证金		77,728,648.77
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	14,394,719.67	64,224,584.61
理财产品		
支付其他与投资活动有关的现金	445,176,408.40	7,816,706.94
其中：其他	445,176,408.40	7,816,706.94

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	3,326,000,000.00	2,383,840,000.00
融资租赁款		15,000,000.00
债券	3,326,000,000.00	2,368,840,000.00
职工借款		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,640,772,736.57	1,958,223,462.20
其中：偿还非银行金融机构借款		
偿还融资租赁租金	730,875,824.24	1,051,111,128.18
债券及利息及融资费用	899,796,912.33	907,112,334.02
其他	10,100,000.00	

(五十九) 租赁

1. 经营租赁（出租人）—彩虹股份

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
车辆出租	4,424.78	-
房屋出租	632,085.85	-
公寓与场地出租	3,615,885.25	-
厂房与场地出租	7,633,552.73	-
场地出租	20,539,017.36	-
合计	32,424,965.97	-

(六十) 合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	543,381,827.36	-2,757,816,811.04
加：资产减值损失	157,905,386.07	135,526,612.82
信用减值损失	-70,849,143.90	27,217,397.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,772,805,755.38	2,726,558,355.55
使用权资产折旧		6,402,852.66
无形资产摊销	210,128,905.90	224,750,057.01

项 目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	1,960,543.09	17,901,572.29
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）	-3,649,333.11	-8,942,043.89
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	2,596,737.63	4,680,768.49
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		-291,810,336.72
财务费用（收益以“—”号填列）	1,472,408,355.67	1,344,396,275.24
投资损失（收益以“—”号填列）	-45,125,436.12	254,311,653.11
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-15,122,563.11	-14,813,033.80
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	12,615,645.68	-1,249,036.16
存货的减少（增加以“—”号填列）	-260,200,888.09	322,866,785.33
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	4,231,761,397.03	73,697,089.30
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-5,708,048,328.71	-1,297,372,115.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,302,568,860.78	766,306,041.79
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	6,749,157,948.73	8,753,431,855.96
减：现金的期初余额	8,753,431,855.96	8,995,678,892.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,004,273,907.23	-242,247,036.67

2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	55,000,000.00
其中：陕西杰益融资担保有限公司	55,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	6,050,552.12
其中：陕西杰益融资担保有限公司	6,050,552.12
处置子公司收到的现金净额	48,949,447.88
其中：陕西杰益融资担保有限公司	48,949,447.88

3. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	2,184,627.04	1,048,828.47
可随时用于支付的银行存款	6,745,941,429.20	8,749,717,679.24

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	1,031,892.49	2,665,348.25
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,749,157,948.73	8,753,431,855.96

(六十一)所有权或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	1,132,254,356.87	
其中：货币资金	155,752,193.16	票据保证金
货币资金	63,250.00	保函保证金
货币资金	25,673,012.58	信用证保证金
货币资金	1,765,901.13	其他保证金
货币资金	949,000,000.00	定期存款质押
固定资产	13,949,247,576.54	
无形资产	657,068,431.21	
合计	15,738,570,364.62	

(六十二)外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	20,223,215.33	7.0827	143,234,967.22
日元	2,047,645,706.00	0.0502	102,818,433.89
欧元	325.92	7.8592	2,561.47
港元	23.90	0.90622	21.66
应收账款			
其中：美元	227,014,087.59	7.0827	1,607,872,678.17
日元	1,928,608,231.67	0.0502	96,816,133.23
应付账款			
其中：美元	37,222,476.48	7.0827	263,635,634.16
日元	1,701,508,243.00	0.0502	85,437,833.41
其他应付款			
其中：美元	2,189,047.71	7.0827	15,504,368.22
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	71,591,387.20	7.0827	507,060,318.12

八、合并范围的变更

(一)本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

2023年1月1日—2023年12月31日

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据
陕西金山电器有限公司	2023/1/1	38,827,101.41	97.03	政府划转	2023/1/1	政府划转文件

注：1、根据 2023 年 2 月 8 日咸阳市国有资产监督管理委员会文件（咸国资发【2023】9 号），市国资委将陕西金山电器有限公司（以下简称“金山电器”）划入咸阳金控，转让对价为 38,778,235.41 元，持股比例 96.92%。

2、2023 年 9 月 8 日，咸阳金融控股集团有限公司受让陕西金山电器有限公司原股东咸阳博颖信息咨询有限公司持有的陕西金山电器有限公司 0.11%，支付对价 48,866.00 元。

2. 合并成本及商誉

合并成本	陕西金山电器有限公司
现金	18,705,613.47
非现金资产	326,878,903.60
合并成本合计	38,827,101.41
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-2,272,516.61
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	41,099,618.02

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	陕西金山电器有限公司	
	公允价值	账面价值
资产：	443,514,391.02	345,584,517.07
货币资金	17,588,086.67	17,588,086.67
交易性金融资产	1,117,526.80	1,117,526.80
应收票据	3,891,362.56	3,891,362.56
应收账款	11,272,415.86	11,246,509.68
预付账款		
其他应收款	7,243,752.15	9,336,932.34
其他流动资产	441,497.13	441,403.54
存货	7,960,582.93	7,403,581.43
长期股权投资	6,673,580.45	1,837,183.30
固定资产	173,326,343.00	124,269,388.13
在建工程	138,372,339.47	138,048,814.18
无形资产	75,626,904.00	30,403,634.84
负债：		
应付账款	58,010,277.76	58,010,277.76
长短期借款	3,140,579.00	3,140,579.00
长期应付款	197,766,409.30	197,766,409.30
其他应付款	143,660,943.82	143,660,943.82

负债合计	402,578,209.88	402,578,209.88
净资产：		
实收资本		
减：少数股东权益	69,586.22	
归属于母公司净资产合计		
取得的归属于收购方份额		

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	子公司简称	注册地	业务性质	取得方式	持股比例(%)		级次
					直接	间接	
咸阳市工业资产经营有限责任公司	工业资产	陕西咸阳	资产经营	政府划转	100.0000		一级
咸阳市企业融资担保有限公司	融资担保	陕西咸阳	担保	政府划转	100.0000		一级
咸阳白宫酒店置业有限公司	白宫酒店	陕西咸阳	酒店管理	出资设立	100.0000		一级
陕西沃德新能源汽车有限公司	沃德汽车	陕西咸阳	汽车制造	出资设立	100.0000		一级
陕西星河投资管理有限公司	星河投资	陕西咸阳	投资管理	出资设立	100.0000		一级
咸阳启点实业发展有限公司	启点实业	陕西咸阳	建筑业	出资设立	100.0000		一级
咸阳偏转电子科技有限公司	偏转电子	陕西咸阳	制造业	政府划转	100.0000		一级
陕西融信易邦供应链管理有限公司	融信易邦	陕西咸阳	批发业	出资设立	100.0000		一级
陕西省咸阳市盐业有限责任公司	咸阳盐业	陕西咸阳	批发业	政府划转	100.0000		一级
咸阳市国健康源盐业商贸有限公司	国健康源	陕西咸阳	食品制造业	政府划转	100.0000		一级
咸阳市产业发展投资管理有限公司	产业发展	陕西咸阳	投资管理	出资设立	80.0000		一级
陕西丰宏康泰融资租赁有限公司	丰宏康泰	陕西西安	租赁	出资设立	75.0000		一级
陕西咸阳杜克普服装有限公司	杜克普	陕西咸阳	服装制造	企业合并	58.8235		一级
咸阳汇欣实业有限公司	汇欣实业	陕西咸阳	商务服务业	政府划转	51.0031		一级

2023年1月1日—2023年12月31日

子公司名称	子公司简称	注册地	业务性质	取得方式	持股比例(%)		级次
					直接	间接	
陕西杰益融资担保有限公司	杰益担保	陕西西安	担保	出资设立	35.4839		一级
彩虹显示器件股份有限公司	彩虹股份	陕西咸阳	制造业	企业合并	31.0100		一级
陕西如意广电科技有限公司	如意广电	陕西咸阳	生产销售、房屋租赁	政府划转	90.0000		一级
陕西金山电器有限公司	金山电器	陕西咸阳	制造业	政府划转	97.03		一级
咸阳陕玻资产经营管理有限公司	陕玻资产	陕西咸阳	资产经营	政府划转		100.0000	二级
西咸新区空压物业管理服务有限公司	空压物业	陕西咸阳	物业管理	政府划转		100.0000	二级
咸阳秦茂物产管理有限公司	秦茂物产	陕西咸阳	物产管理	政府划转		100.0000	二级
咸阳一纺纺织机械有限公司	一纺机械	陕西咸阳	纺织机械	政府划转		100.0000	二级
咸阳二纺纺织机械有限公司	二纺机械	陕西咸阳	纺织机械	政府划转		100.0000	二级
咸阳正德物业管理有限公司	正德物业	陕西咸阳	物业管理	出资设立		100.0000	二级
咸阳二针物产经营管理有限公司	二针物产	陕西咸阳	物产管理	政府划转		100.0000	二级
咸阳市企业典当有限公司	典当公司	陕西咸阳	典当	政府划转	30.00	36.6667	二级
咸阳市企业资产管理经营有限公司	资产管理	陕西咸阳	资产管理	政府划转		100.0000	二级
咸阳三纺纺织机械有限公司	三纺机械	西咸新区	纺织机械	政府划转		100.0000	二级
咸阳市企业发展服务有限公司	企业发展	陕西咸阳	其他金融业	出资设立		100.0000	二级
咸阳市企业小额贷款有限公司	小额贷款	陕西咸阳	贷款服务	企业合并		81.6667	二级
咸阳白宫咸通酒店管理有限公司	咸阳白宫	陕西咸阳	酒店管理	出资设立		100.0000	二级
咸阳启美酒店有限公司	启美酒店	陕西咸阳	酒店管理	出资设立		100.0000	二级
咸阳启美物业管理有限公司	启美物业	陕西咸阳	物业管理	出资设立		100.0000	二级
咸阳启点金源房地产开发有限公司	启点金源	陕西咸阳	房地产	出资设立		51.0000	二级
陕西金泽康养产业发展有限公司	金泽康养	陕西咸阳	康复服务	出资设立		100.0000	二级
陕西金兴科创实业有限公司	金兴科创	陕西咸阳	企业管理	出资设立		59.0000	二级

2023年1月1日—2023年12月31日

子公司名称	子公司简称	注册地	业务性质	取得方式	持股比例(%)		级次
					直接	间接	
咸金(天津)商业保理有限公司	咸金保理	天津	保理服务	出资设立		100.0000	二级
咸阳不老帮智慧养老有限公司	不老帮	陕西咸阳	养老服务	企业合并		70.0000	二级
咸阳青葵到家养老服务有限公司	青葵到家	陕西咸阳	养老服务	出资设立		100.00	三级
陕西环宇易信软件股份有限公司	环宇易信	陕西西安	软件和信息技术服务业	出资设立		41.6660	二级
深圳沃科威电子有限公司	沃科威	广东深圳	制造业	政府划转		61.0000	二级
陕西捷盈电子科技有限公司	捷盈电子	陕西咸阳	制造业	政府划转		51.0000	二级
威海大字电子有限公司	大字电子	山东威海	制造业	政府划转		50.0000	二级
陕西同辉网络通信有限公司	同辉网络	陕西西安	互联网和相关服务	政府划转		90.0000	二级
咸阳大秦盐品供销有限责任公司	大秦盐品	陕西咸阳	批发和零售	政府划转		49.7143	二级
陕西六合开泰商务服务有限公司	六合开泰	陕西咸阳	商业咨询	出资设立		100.0000	二级
陕西普优众服装有限公司	普优众	普优众	生产销售	出资设立		1,000,000	二级
河南杜克普纺织服饰有限公司	河南杜克普	河南南阳	批发和零售	出资设立		58.8235	二级
陕西彩虹电子玻璃有限公司	电子玻璃	陕西咸阳	电子玻璃生产销售	企业合并		27.9746	二级
咸阳彩虹光电科技有限公司	彩虹光电	陕西咸阳	液晶玻璃面板生产、销售	企业合并		30.9446	二级
彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司	合肥液晶	安徽合肥	TFT-LCD 面板、模组及配套产品研究、开发、生产和销售; 玻璃制品制造、销售	企业合并	21.7456	9.2389	二级
虹阳显示(咸阳)科技有限公司	虹阳显示	陕西咸阳	玻璃制造、非金属矿及制品销售	企业合并		31.0100	二级
咸阳市西橡正善物业服务有限公司	西橡物业	陕西咸阳	物业服务	政府划转		100.00	二级
咸阳市兴化正和物业服务有限公司	正和物业	陕西咸阳	物业服务	政府划转		100.00	二级

2023年1月1日—2023年12月31日

子公司名称	子公司简称	注册地	业务性质	取得方式	持股比例(%)		级次
					直接	间接	
咸阳正德物业管理有限公司西橡分公司	正德西橡	陕西咸阳	物业管理	出资设立		100.0000	三级
彩虹(张家港)平板显示有限公司	张家港平板	江苏张家港	液晶用玻璃基板、其他玻璃制品和相关产品投资、建设、开发、生产和销售	企业合并		30.3128	三级
咸阳虹微新型显示技术有限公司	咸阳虹微	陕西咸阳	研发、设计、生产、销售新型显示器件及组件等	企业合并		20.9527	三级
咸阳彩虹光电实业有限公司	光电实业	陕西咸阳	房地产开发、物业管理、园林景观设计、场地房屋租赁	企业合并		31.0100	三级
咸阳市高新第一幼儿园	高新幼儿园	陕西咸阳	幼儿保育、教育	企业合并		31.0100	四级
咸阳佳意包装材料有限公司	佳意包装	咸阳	生产销售	政府划转		40.0000	二级
陕西途益高机电设备有限公司	途益高	咸阳	生产制造	政府划转		40.0000	二级
陕西如意机械制造有限公司	如意机械制造	咸阳	生产制造	政府划转		40.0000	二级
陕西如意广播电视设备有限公司	广播电视	咸阳	生产制造	政府划转		100.0000	二级
陕西如意变压器制造有限公司	变压器	咸阳	生产制造	政府划转		100.0000	二级
咸阳如意动力能源有限公司	动力能源	咸阳	物业管理	政府划转		100.0000	二级
咸阳高新电子信息产业创业基地有限公司	高新电子	咸阳	生产制造	政府划转		100.0000	二级
陕西安四方保安服务有限公司	安四方	咸阳	安保服务	政府划转		51.0000	二级
咸阳金盾护卫有限责任公司	金盾护卫	咸阳	服务	政府划转		51.0000	二级
陕西汇智金管信息服务有限公司	汇智金管	陕西咸阳	软件和信息技术服务业	政府划转		36.0000	三级
陕西天凌宏业环保科技有限公司	天凌宏业	咸阳	服务	政府划转		100.0000	二级

2023年1月1日—2023年12月31日

子公司名称	子公司简称	注册地	业务性质	取得方式	持股比例(%)		级次
					直接	间接	
元圻(陕西)保安服务有限公司	元圻保安	陕西西安	商务服务业	政府划转		45.9000	四级
宝鸡金山电子设备厂	金山电子设备	陕西宝鸡	制造业	政府划转	97.03		二级
陕西金山电路板有限责任公司	金山电路板	陕西宝鸡	制造业	政府划转	87.33		三级
陕西金山磁钢有限公司	金山磁钢	陕西宝鸡	制造业	政府划转	97.03		二级
陕西金山电器有限公司宝鸡分公司	金山宝鸡分公司	陕西宝鸡	制造业	政府划转	97.03		一级

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例%	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	咸阳彩虹光电科技有限公司(合并)	0.2106	1,001,777.39		91,343,425.08
2	彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司	0.0821	94,391.84		4,059,771.72

3. 重要的非全资子公司主要财务信息(划分为持有待售的除外)

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
咸阳彩虹光电科技有限公司(合并)	856,325.77	1,869,715.93	2,726,041.70	675,202.44	533,009.41	1,208,211.85
彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司	118,735.08	769,177.58	887,912.66	152,762.91	240,511.79	393,274.70

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
咸阳彩虹光电科技有限公司(合并)	851,416.85	2,105,552.30	2,956,969.15	897,074.65	607,166.18	1,504,240.83
彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司	156,974.31	722,435.75	879,410.06	136,893.37	342,796.27	479,689.64

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

2023年1月1日—2023年12月31日

咸阳彩虹光电科技有限公司(合并)	1,025,698.85	65,101.53	65,138.52	278,321.45
彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司	128,733.83	11,669.84	11,669.84	52,051.13

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
咸阳彩虹光电科技有限公司(合并)	805,831.62	-266,759.92	-266,759.92	205,898.05
彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司	91,010.33	3,217.36	3,217.36	32,346.09

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1.在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

经彩虹股份董事会于2018年9月17日审议通过,利用非公开发行股票募集资金向子公司彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司增资,用于建设8.5代液晶基板玻璃生产线项目。彩虹股份对彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司认缴出资468,247.70万元,本期新增实缴出资83,247.70万元,累计实缴出资468,247.70万元。

2.交易对于少数股东权益及归属于彩虹股份所有者权益的影响

项目	合肥液晶
购买成本/处置对价	832,477,000.00
其中:现金	832,477,000.00
非现金资产的公允价值	-
购买成本/处置对价合计	832,477,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	824,535,692.01
差额	7,941,307.99
其中:调整减少资本公积	7,941,307.99

(三)在合营企业或联营企业中的权益

1.重要的合营企业和联营企业情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都虹宁显示玻璃有限公司	四川成都	四川成都	8.6+代 TFT-LCD 玻璃基板后段加工生产线	51.00		权益法
咸阳虹宁显示玻璃有限公司	陕西咸阳	陕西咸阳	8.6+代 TFT-LCD 玻璃基板后段加工生产线	51.00		权益法

注:成都虹宁显示玻璃有限公司和咸阳虹宁显示玻璃有限公司系彩虹股份与 CORNING SINGAPORE HOLDINGS PRIVATE LIMITED(康宁新加坡控股有限公司)共同出资设立,因公司章程中约定部分重大事项需经过全体董事一致批准方可实施,所以彩虹股份并未对上述公司形成控制。

2. 重要合营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	成都虹宁显示玻璃有限公司	咸阳虹宁显示玻璃有限公司	成都虹宁显示玻璃有限公司	咸阳虹宁显示玻璃有限公司
流动资产	174,739,179.51	131,278,999.93	226,548,691.94	190,694,655.99
其中：现金和现金等价物	29,928,749.55	8,518,384.14	55,798,481.12	60,307,022.51
非流动资产	362,907,467.86	389,601,426.33	403,822,498.85	421,700,905.75
资产合计	537,646,647.37	520,880,426.26	630,371,190.79	612,395,561.74
流动负债	115,163,152.12	115,592,052.67	139,944,854.80	135,971,943.12
非流动负债	232,225,185.35	220,791,921.82	277,990,248.39	269,717,973.95
负债合计	347,388,337.47	336,383,974.49	417,935,103.19	405,689,917.07
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	190,258,309.90	184,496,451.77	212,436,087.60	206,705,644.67
按持股比例计算的净资产份额	97,031,738.05	94,093,190.40	108,342,404.68	105,419,878.78
调整事项				
其中：商誉				
内部交易未实现利润		134,192.93		
其他				
对合营企业权益投资的账面价值	97,031,738.05	93,958,997.47	108,342,404.68	105,419,878.78
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	610,895,347.96	594,706,663.72	596,404,420.94	614,240,447.21
财务费用	9,125,782.52	10,863,222.64	11,229,528.74	11,272,630.75
所得税费用	1,507,280.00	1,174,964.42	1,312,860.86	1,328,565.75
净利润	8,588,490.91	6,002,556.40	6,531,973.60	7,349,125.16
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	8,588,490.91	6,002,556.40	6,531,973.60	7,349,125.16
本年度收到的来自合营企业的股利	15,690,796.99	14,387,992.14		

十、与金融工具相关的风险

子公司彩虹股份的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及子公司彩虹股份为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。子公司彩虹股份管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

子公司彩虹股份从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对子公司彩虹股份经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，子公司彩虹股份风险管理的基本策略是确定和分析子公司彩虹股份所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

① 汇率风险

子公司彩虹股份承受汇率风险主要与美元和日元有关，除子公司彩虹股份以美元和日元进行产品销售结算外，子公司彩虹股份的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的美元余额和日元外，子公司彩虹股份的资产及负债均为人民币余额。该等美元、日元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金-美元	14,533,693.94	80,077,603.42
货币资金-日元	2,047,645,706.00	4,031,558,153.00
应收账款-美元	214,410,338.47	153,947,893.44
应收账款-日元	1,928,608,231.67	1,175,655,083.00
应付账款-美元	34,617,255.80	44,865,647.23
应付账款-日元	1,701,508,243.00	2,633,281,340.00
其他应付款-美元	2,189,047.71	9,047.71
长期借款-美元		160,715,000.00
一年内到期的非流动负债-美元	71,591,387.20	89,813,862.44

子公司彩虹股份密切关注汇率变动对本公司的影响。

② 利率风险

子公司彩虹股份的利率风险产生美元计价的浮动利率借款合同，于 2023 年 12 月 31 日，美元计价的借款合同金额折合人民币 507,060,318.12 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 1,744,833,315.35 元）。

(2) 信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起子公司彩虹股份财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，主要包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，子公司彩虹股份设专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其

它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，子公司彩虹股份于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，子公司彩虹股份管理层认为子公司彩虹股份所承担的信用风险已经大为降低。

子公司彩虹股份的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

子公司彩虹股份采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，子公司彩虹股份无其他重大信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为子公司彩虹股份在到期日无法履行其财务义务的风险。子公司彩虹股份管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。子公司彩虹股份定期分析负债结构和期限，通过多方筹资，并取得国家产业发展的政策支持和关联方彩虹集团有限公司（以下简称彩虹集团）、母公司咸阳金控的财务支持，以确保有充裕的资金。子公司彩虹股份管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。子公司彩虹股份将银行借款作为主要资金来源。

子公司彩虹股份持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产：					
货币资金	4,759,538,808.50				4,759,538,808.50
应收款项融资	-				-
应收账款	2,189,787,227.22	21,572,237.76		-	2,211,359,464.98
其他应收款	163,286,731.61	130,781.79	6,603,740.00	653,528.33	170,674,781.73
金融负债：					
短期借款	2,211,540,511.80				2,211,540,511.80
应付票据	128,624,773.81				128,624,773.81
应付账款	3,213,167,692.79	52,843,836.26	108,503,944.47	150,000,000.00	3,524,515,473.52
其他应付款	40,546,951.73	2,307,122.19	18,933,421.30	30,939,946.45	92,727,441.67
应付职工薪酬	128,702,164.35				128,702,164.35
一年内到期的非流动负债	3,615,233,087.94				3,615,233,087.94
长期借款		4,983,168,283.38	2,972,795,000.00	284,000,000.00	8,239,963,283.38
长期应付职工薪酬		659,997.86	469,904.75	105,124.44	1,235,027.05

十一、公允价值计量

(一) 彩虹股份按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量			700,000,000.00	700,000,000.00
（一）交易性金融资产			700,000,000.00	700,000,000.00
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			700,000,000.00	700,000,000.00

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，子公司彩虹股份约定大额合同支出如下：

单位：万元

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额
8.6 代薄膜晶体管液晶显示器件（TFT-LCD）项目	228,701.27	208,699.60	20,001.67
合肥 8.5 代玻璃基板项目	354,902.11	329,682.88	25,219.23
合肥 TFT 玻璃基板项目	31,220.57	30,431.13	789.44
咸阳 G8.5+基板玻璃生产线建设项目	377,193.64	143,717.14	233,476.50
合 计	992,017.59	712,530.75	279,486.84

单位：万日元

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额
8.6 代薄膜晶体管液晶显示器件（TFT-LCD）项目	702,515.70	640,184.27	62,331.43
合 计	702,515.70	640,184.27	62,331.43

单位：万美元

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额
8.6 代薄膜晶体管液晶显示器件（TFT-LCD）项目	11,358.04	10,680.44	677.60
合 计	11,358.04	10,680.44	677.60

(二) 或有事项

1. 子公司彩虹股份未决诉讼或仲裁形成的或有负债

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

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

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

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

2. 截止2023年12月31日，子公司彩虹股份已开具尚未履约完成的信用证金额10,542.16万元，子公司彩虹股份的子公司咸阳彩虹光电科技有限公司已开具但尚未履约完成的保函金

额为 14,500.00 万元，信用证金额为 21,327.30 万元，子公司彩虹股份的子公司彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司已开具尚未履约完成的信用证金额 4,105.46 万元。

十三、资产负债表日后事项

本公司本报告期无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
咸阳市产业投资集团有限公司	陕西咸阳	以自有资金从事投资活动；创业投资（限投资未上市企业）；自有资金投资的资产管理服务；企业总部管理，园区管理服务；以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动	100 亿	55.1948	55.1948

（二）本企业的子公司

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与子公司彩虹股份发生关联方交易，或前期与子公司彩虹股份发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

被投资单位名称	关联关系
成都虹宁显示玻璃有限公司	合营企业
咸阳虹宁显示玻璃有限公司	合营企业

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与企业关系
咸阳彩联包装材料有限公司	其他关联关系
彩虹集团有限公司	其他关联关系
彩虹集团（邵阳）特种玻璃有限公司	其他关联关系
彩虹（合肥）光伏有限公司	其他关联关系
咸阳彩虹集团实业有限公司	其他关联关系
陕西彩虹新材料有限公司	其他关联关系
瑞博电子（香港）有限公司	其他关联关系
合肥彩虹蓝光科技有限公司	其他关联关系
陕西捷盈电子科技有限公司	其他关联关系

其他关联方名称	其他关联方与企业关系
咸阳虹宁显示玻璃有限公司	其他关联关系
成都虹宁显示玻璃有限公司	其他关联关系
陕西彩虹工业智能科技有限公司	股东控制的公司
咸阳彩虹智能装备有限公司	股东控制的公司

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额
咸阳市产业投资集团有限公司	利息费用	4,622,500.00
咸阳纺织集团有限公司	利息费用	15,398,129.80
陕西彩虹工业智能科技有限公司	商品、劳务	6,185,883.34
咸阳彩虹集团实业有限公司	劳务	1,549,915.31
陕西彩虹新材料有限公司	商品	52,155,182.00
咸阳虹宁显示玻璃有限公司	商品	594,674,014.00
陕西彩虹工业智能科技有限公司	动能	114,506.80
彩虹（合肥）光伏有限公司	动能	948,267.68
彩虹集团（邵阳）特种玻璃有限公司咸阳分公司	劳务	126,000.00

出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额
咸阳虹宁显示玻璃有限公司	动能	10,947,570.37
瑞博电子（香港）有限公司	商品	155,015,629.21
陕西彩虹工业智能科技有限公司	服务	8,490.57
陕西捷盈电子科技有限公司	商品	4,521.70

2. 关联租赁情况

彩虹股份作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
彩虹集团（邵阳）特种玻璃有限公司	车辆	4,424.78	8,849.56
彩虹集团（邵阳）特种玻璃有限公司	房屋建筑物	1,330,904.80	1,495,571.46
咸阳虹宁显示玻璃有限公司	房屋及设备	16,634,458.66	16,577,969.35
合计	—	17,969,788.24	18,082,390.37

彩虹股份作为承租方情况

出租方名称	租赁资产	简化处理的短期租赁的租金费用（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
-------	------	---------------------	-------	-------------	----------

2023年1月1日—2023年12月31日

	种类	本期 发生额	上期 发生额	本期 发生额	上期 发生额	本期 发生 额	上期 发生额	本期 发生 额	上期 发生 额
合肥彩虹蓝光科技有限公司	房屋建筑物	1,047,607.61	586,660.27	1,187,568.00					
彩虹(合肥)光伏有限公司	房屋建筑物	7,038,285.72		7,390,200.00	6,862,658.25		133,012.33		

5. 关联担保情况

担保方	被担保方	实际担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
产业投资	咸阳金融控股集团有限公司	712,007,085.00	2023-6-8	2026-6-8	否
产业投资	咸阳金融控股集团有限公司	430,000,000.00	2023-12-20	2026-12-20	否
金控集团	陕西秦星汽车有限责任公司	10,000,000.00	2023-12-27	2025-12-25	否
金控集团	咸阳彩虹光电科技有限公司	285,714,285.70	2018-04-27	2027-04-26	否
金控集团	咸阳彩虹光电科技有限公司	321,430,000.00	2018-1-8	2027-04-25	否
金控集团	咸阳纺织集团有限公司	50,000,000.00	2023-12-21	2024-12-20	否
金控集团	咸阳纺织集团有限公司	50,000,000.00	2023-5-31	2024-05-30	否
金控集团	一四五医院	5,000,000.00	2023-10-10	2024-10-11	否
金控集团	一四五医院	6,500,000.00	2023-2-7	2026-02-07	否
彩虹股份	咸阳彩虹光电科技有限公司	100,000,000.00	2023-7-28	2024-7-27	否
彩虹股份	咸阳彩虹光电科技有限公司	20,000,000.00	2022-6-17	2025-6-13	否
彩虹股份	咸阳彩虹光电科技有限公司	195,000,000.00	2023-5-25	2025-5-24	否
彩虹股份	咸阳彩虹光电科技有限公司	472,000,000.00	2022-9-29	2024-9-28	否
彩虹股份	咸阳彩虹光电科技有限公司	179,500,000.00	2022-11-23	2025-11-22	否
彩虹股份	咸阳彩虹光电科技有限公司	500,000,000.00	2022-11-29	2024-11-28	否
彩虹股份	咸阳彩虹光电科技有限公司	100,000,000.00	2023-1-13	2026-1-12	否
彩虹股份	咸阳彩虹光电科技有限公司	140,000,000.00	2023-1-30	2025-1-29	否
彩虹股份	咸阳彩虹光电科技有限公司	140,000,000.00	2023-4-7	2025-4-7	否
彩虹股份	咸阳彩虹光电科技有限公司	500,000,000.00	2023-2-16	2025-2-15	否
彩虹股份	咸阳彩虹光电科技有限公司	350,000,000.00	2023-3-16	2025-3-15	否
彩虹股份	咸阳彩虹光电科技有限公司	100,000,000.00	2023-4-27	2026-4-26	否
彩虹股份	咸阳彩虹光电科技有限公司	150,000,000.00	2023-6-29	2025-6-28	否
彩虹股份	咸阳彩虹光电科技有限公司	300,000,000.00	2023-6-27	2024-12-26	否
彩虹股份	咸阳彩虹光电科技有限公司	10,708,301.16	2023-6-16	2025-6-15	否
彩虹股份	咸阳彩虹光电科技有限公司	200,000,000.00	2023-11-29	2026-11-28	否
彩虹股份	咸阳彩虹光电科技有限公司	4,564,112,261.00	2018-4-25	2027-4-25	否(注1)

2023年1月1日—2023年12月31日

担保方	被担保方	实际担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国电子	咸阳彩虹光电科技有限公司		2018-4-25	2027-4-25	否（注1）
咸阳城投	咸阳彩虹光电科技有限公司		2018-4-25	2027-4-25	否（注1）
咸阳金控	咸阳彩虹光电科技有限公司		2018-4-25	2027-4-25	否（注1）
彩虹股份	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	7,655,700.00	银行承兑汇票		否
彩虹股份	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	825,000,000.00	2019-05-09	2028-05-08	否
彩虹股份	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	110,000,000.00	2021-11-04	2024-11-04	否
彩虹股份	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	217,500,000.00	2021.11.24	2028.07.20	否
彩虹股份	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	12,500,000.00	2023-06-19	2024-06-19	否
彩虹股份	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	20,000,000.00	2023-06-26	2024-06-26	否
彩虹股份	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	45,741,000.00	银行承兑汇票		否
彩虹股份	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	200,000,000.00	2022-02-18	2025-02-18	否
彩虹股份	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	300,000,000.00	2022-03-30	2032-03-30	否
彩虹股份	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	514,000,000.00	2022.05.27	2032.03.20	否
彩虹股份	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	49,980,000.00	2022-08-26	2025-08-25	否
彩虹股份	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	265,000,000.00	2023-01-01	2025-12-28	否
彩虹股份	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	16,000,000.00	2023-01-18	2024-01-17	否
彩虹股份	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	21,000,000.00	2023-02-08	2024-02-07	否
彩虹股份	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	30,000,000.00	2023-02-14	2024-02-13	否
彩虹股份	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	21,000,000.00	2023-03-14	2024-03-13	否
彩虹股份	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	12,000,000.00	2023-03-31	2024-03-30	否
彩虹股份	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	150,000,000.00	2023-12-27	2024-12-27	否
彩虹股份	虹阳显示（咸阳）科技有限公司	204,900,000.00	2022-12-19	2025-12-18	否
彩虹股份	虹阳显示（咸阳）科技有限公司	222,921,683.38	2023-02-08	2026-02-07	否
彩虹股份	虹阳显示（咸阳）科技有限公司	3,186,600.00	2023-09-25	2026-09-24	否
彩虹股份	咸阳虹宁显示玻璃有限公司	81,150,000.00	2019-02-27	2026-02-27	否
彩虹股份	成都虹宁显示玻璃有限公司	60,000,000.00	2019-03-05	2026-03-05	否
彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司	彩虹股份	400,000,000.00	2021-12-17	2026-12-26	否

注1：彩虹股份合同借款总额为人民币140.00亿元（含5.00亿美元），期末实际借款余额（不含利息）45.64亿元，由中国电子、咸阳市城市建设投资控股集团有限公司、咸阳金控和彩虹股份分别提供40.00亿元、25.00亿元、20.00亿元及140.00亿元全额连带保证担保。彩虹股份项目下土地、厂房、机器设备等对应抵押55.00亿。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	彩虹集团（邵阳）特种玻璃有	2,602,450.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00

2023年1月1日—2023年12月31日

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	限公司				
应收账款	瑞博电子（香港）有限公司	7,528,439.45	752.84	126,483,599.01	12,774.84
应收账款	咸阳虹宁显示玻璃有限公司	3,021,926.66	302.19	3,021,926.66	305.21
合同负债	咸阳虹宁显示玻璃有限公司	356,646.73			
预付款项	陕西彩虹工业智能科技有限公司			267,900.00	
应收票据	彩虹集团（邵阳）特种玻璃有限公司咸阳分公司			700,000.00	
其他应收款	陕西彩虹工业智能科技有限公司	1,200.00		1,200.00	
其他应收款	合肥彩虹蓝光科技有限公司	98,964.00		98,964.00	
合 计		13,609,626.84	1,501,055.03	132,073,589.67	1,513,080.05

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	陕西彩虹工业智能科技有限公司	591,496.42	1,407,838.69
应付账款	合肥彩虹蓝光科技有限公司		41,904.31
应付账款	彩虹集团有限公司	10,774,684.29	17,158,211.18
应付账款	陕西彩虹新材料有限公司	11,263,227.04	8,100,040.32
应付账款	咸阳虹宁显示玻璃有限公司	105,439,494.00	92,217,428.26
应付账款	彩虹（合肥）光伏有限公司	376,138.85	51,059.32
其他应付款	彩虹集团有限公司	9,473,377.73	9,473,377.73
其他应付款	咸阳彩联包装材料有限公司	50.00	50.00
其他应付款	咸阳彩虹集团实业有限公司	3,550.00	3,550.00
其他应付款	咸阳彩虹智能装备有限公司	500.00	500.00
其他应付款	陕西彩虹工业智能科技有限公司	150.00	20,000.00
其他应付款	咸阳虹宁显示玻璃有限公司	50.00	50.00
其他应付款	彩虹集团（邵阳）特种玻璃有限公司		4,321.30
合 计			

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,005,838,725.20	7,147,258,076.47
减：坏账准备	16,669,269.18	73,936,404.59
合 计	7,989,169,456.02	7,073,321,671.88

（1）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	7,817,223,725.20	7,010,940,876.47
租赁保证金	71,000,000.00	98,500,000.00
信托保障金	7,500,000.00	37,700,000.00
其他保证金	110,000,000.00	
备用金	115,000.00	117,200.00
减：坏账准备	16,669,269.18	73,936,404.59
合计	7,989,169,456.02	7,073,321,671.88

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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		73,936,404.59		73,936,404.59
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		-57,267,135.41		-57,267,135.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		16,669,269.18		16,669,269.18

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
咸阳市财政投资控股有限公司	往来款	3,340,333,439.90	0-2年	41.72	
咸阳市深化国有企业改革领导小组办公室	往来款	1,150,000,000.00	1年以内	14.36	
陕西秦星汽车有限责任公司	往来款	1,036,961,473.33	0-4年	12.95	
咸阳市国有资产监督管理委员会	往来款	1,074,572,871.12	0-3年	13.42	
陕西如意广电科技有限公司	往来款	642,385,372.28	1-3年	8.02	
合计	—	7,244,253,156.63	—	90.47	

(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
----	------	------	------	------

2023年1月1日—2023年12月31日

对子公司投资	11,274,802,872.25	1,577,585,323.67	55,000,000.00	12,797,388,195.92
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计				
减：长期股权投资减值准备				
合计	11,274,802,872.25	1,577,585,323.67	55,000,000.00	12,797,388,195.92

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	期末余额	减值准备 期末余额
彩虹股份	7,499,999,993.82	7,499,999,993.82			7,499,999,993.82	
融资担保	1,002,896,500.75	1,002,896,500.75			1,002,896,500.75	
产业发展	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
工业资产	120,792,823.77	120,792,823.77			120,792,823.77	
沃德汽车	142,701,000.00	142,701,000.00			142,701,000.00	
杜克普	80,000,000.00	80,000,000.00			80,000,000.00	
白宫酒店	119,000,000.00	119,000,000.00	123,982,942.26		242,982,942.26	
启点实业	200,000,000.00	200,000,000.00			200,000,000.00	
星河投资	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00	
企业典当	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	
偏转电子	97,579,411.19	97,579,411.19			97,579,411.19	
丰宏康泰	339,577,250.00	339,577,250.00	264,775,280.00		604,352,530.00	
杰益担保	55,000,000.00	55,000,000.00		55,000,000.00		
融信易邦	350,000,000.00	350,000,000.00	1,150,000,000.00		1,500,000,000.00	
咸阳盐业	11,749,641.36	11,749,641.36			11,749,641.36	
汇欣实业	2,401,172.65	2,401,172.65			2,401,172.65	
如意广电	143,105,078.71	143,105,078.71			143,105,078.71	
金山电器			38,827,101.41		38,827,101.41	
合计	11,274,802,872.25	11,274,802,872.25	1,577,585,323.67	55,000,000.00	12,797,388,195.92	

(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
一、主营业务小计	19,992,938.20		17,277,457.66	
二、其他业务小计	2,846,777.52	4,627,152.84	8,896,628.93	
合计	22,839,715.72	4,627,152.84	26,174,086.59	

(四) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

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		900,000.00
交易性金融资产持有期间的投资收益	108,865.74	81,544.17
处置交易性金融资产取得的投资收益		564,458.56
其他		33,702.50
合 计	108,865.74	1,579,705.23

十六、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十七、财务报表的批准



第 16 页至第 97 页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人

签名:

日期: 2024.4.27

主管会计工作负责人

签名:

日期: 2024.4.27

会计机构负责人

签名:

日期: 2024.4.27



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份
代码了解更多信息、
记录、备案、许可、
监管信息、体验
更多应用服务。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

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。(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 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关



仅供报告附件使用

登记机关

2024年01月10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： 大信会计师事务所
首席合伙人： 谢泽敏
主任会计师：
经 营 场 所： 北京市海淀区知春路1号22层2206

组 织 形 式： 特殊普通合伙
执业证书编号： 11010141
批准执业文号： 京财会许可[2011]0073号
批准执业日期： 2011年09月09日

附件：审计报告附件使用

证书序号：0017384

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
二〇一一年十月十四日
中华人民共和国财政部制

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



证书编号: 610000340574

批准注册协会: 陕西省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006年12月4日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名 邓小强

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1974-10-20

Date of birth

工作单位 陕西中庚有限责任会计师事务所

Working unit

身份证号码 610322197410202319

Identity card No.

仅供报告附件使用

年度检验登记
Annual P

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



2008年3月30日



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



2009年3月15日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2010年2月26日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

同意调入
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调入
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调入
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必须同时向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废, 办理补发手续。

NOTES

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

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



年度检验登记
Annual Renewal Registration



有效期一年
other year after

2021年
合格专用章



证书编号:
No. of Certificate

610000340569

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

陕西省

发证日期:
Date of Issue

2006年 11月 2日



姓名 郝东升

Full name 男

Sex

出生日期 1971-04-13

Date of birth 陕西中成有限责任会计师事务所

工作单位

Working unit 610103197104132818

身份证号码

仅供报告附件使用

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.



陕西省注册会计师协会
CPA任职资格检查
合格专用章
2019年4月10日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执业业务，由会计师事务所委托或由本人承接。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，并补发新证书。

NOTES

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