

中国兵器装备集团有限公司
审计报告
天职业字[2024]31899 号

目 录

审 计 报 告	1
2023 年度财务报表	5
2023 年度财务报表附注	17



审计报告

天职业字[2024]31899 号

中国兵器装备集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了中国兵器装备集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
2023 年度，贵公司合并口径营业收入 31,059,754.06 万元，主要来源于汽车、装备制造等工业产品生产和销售收入。 贵公司各类销售收入的确认方法为履行了合同中履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时作为销售收入的确认时点。 由于收入是贵公司的关键指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。 请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”注释（二十九）及“八、合并财务报表主要项目注释”注释（五十五）。	与收入确认相关的审计程序包括但不限于： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，并对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点。进而评估销售收入的确认政策以及收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合应收账款函证程序，对本年记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，核对销售合同、订单、发票、出库单、运输单、验收单等，检查已确认收入的真实性； 4、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
（二）存货跌价准备计提	
截至 2023 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表的存货账面余额为 4,167,215.33 万元，已计提存货跌价准备 296,255.19 万元，账面价值 3,870,960.14 万元，存货采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。贵公司按照存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定存货的可变现净值。 管理层对存货每季度进行减值测试，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来生产成本、经营费用以及相关税费等。由于减值测试过程较为复杂，年度存货减值测试涉及关键判断和估计。此外，由于贵公司下属各企业所在行业均存在技术更新速度快等特点，故贵公司相关产品因技术更新换代发生减值的风险较大，同时贵公司存货占资产总额的比重较大，因此我们将存货跌价准备计提识别为关键审计事项。 请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”注释（十三）及“八、合并财务报表主要项目注释”注释（九）。	与存货跌价准备计提相关的审计程序包括但不限于： 1、了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、取得存货期末库龄明细表，结合产品类别，对库龄较长的存货进行分析性复核，结合盘点情况了解存货的性质、状态等；对库龄 1 年以上的存货重点监盘，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性； 3、获取存货跌价准备计算表，对管理层确定的存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核，检查是否按企业会计准则的规定执行； 4、检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备的计提是否充分和变化是否合理性。



四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司债券年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、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：



审计报告（续）

天职业字[2024]31899 号

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：中国兵器装备集团有限公司

2023年12月31日

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1	—	—	
货币资金	2	85,897,796,167.11	74,260,005,037.23	八、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	4,215,002,585.67	4,215,280,887.54	八、（二）
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7		2,972,698.00	八、（三）
应收票据	8	39,897,537,980.76	36,404,514,019.03	八、（四）
应收账款	9	33,667,517,135.68	29,933,865,819.43	八、（五）
应收款项融资	10	4,508,530,164.83	4,629,370,875.87	八、（六）
预付款项	11	4,287,642,015.68	4,031,062,221.54	八、（七）
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	3,407,950,866.19	2,986,569,979.75	八、（八）
其中：应收股利	17	7,020,682.00	2,474,685.39	八、（八）
△买入返售金融资产	18			
存货	19	38,709,601,384.17	31,108,737,507.96	八、（九）
其中：原材料	20	7,674,527,101.70	8,506,177,322.97	八、（九）
库存商品（产成品）	21	24,874,718,240.10	15,972,488,126.05	八、（九）
合同资产	22	3,237,145,682.61	1,935,883,847.06	八、（十）
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25	47,600.00	1,844,285.20	八、（十一）
一年内到期的非流动资产	26	3,899,386,814.61	3,150,116,815.47	八、（十二）
其他流动资产	27	17,385,254,191.02	8,519,055,338.04	八、（十三）
流动资产合计	28	239,113,414,588.33	201,179,279,332.12	
非流动资产：	29	—	—	
△发放贷款和垫款	30	62,125,938,014.98	67,095,100,843.81	
债权投资	31	187,890,849.32	155,870,416.67	八、（十四）
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35	1,182,204,795.33	2,514,389,375.74	八、（十五）
长期股权投资	36	30,294,604,038.75	26,888,307,375.20	八、（十六）
其他权益工具投资	37	1,869,802,416.80	2,490,058,988.87	八、（十七）
其他非流动金融资产	38	979,638,151.68		八、（十八）
投资性房地产	39	1,789,825,757.93	1,754,066,236.76	八、（十九）
固定资产	40	72,798,423,083.82	76,356,769,385.58	八、（二十）
其中：固定资产原价	41	193,440,101,052.74	185,817,783,768.79	八、（二十）
累计折旧	42	107,157,877,031.62	100,020,286,515.21	八、（二十）
固定资产减值准备	43	13,515,796,546.80	9,445,180,955.99	八、（二十）
在建工程	44	7,425,181,482.59	6,721,194,166.44	八、（二十一）
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	1,581,554,288.22	1,350,255,776.13	八、（二十二）
无形资产	48	23,716,823,372.21	13,145,428,405.66	八、（二十三）
开发支出	49	4,558,865,061.28	2,119,623,677.34	八、（二十四）
商誉	50	2,946,099,779.54	919,932,742.65	八、（二十五）
长期待摊费用	51	1,645,764,262.42	1,206,454,551.97	八、（二十六）
递延所得税资产	52	9,194,189,284.61	9,921,561,815.32	八、（二十七）
其他非流动资产	53	2,534,737,459.21	2,210,928,961.81	八、（二十八）
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	224,831,542,098.69	214,849,942,719.95	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
资产总计	76	463,944,956,687.02	416,029,222,052.07	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：中国兵器装备集团有限公司

2023年12月31日

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	78	—	—	
短期借款	79	6,769,430,503.84	13,396,900,834.73	八、（二十九）
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81	494,821,736.10	1,984,711,055.55	
交易性金融负债	82	6,060,470.00	11,740,278.00	八、（三十）
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84	459,306.00		八、（三十一）
应付票据	85	48,482,903,484.15	34,896,956,982.88	八、（三十二）
应付账款	86	85,495,561,725.64	71,051,052,960.64	八、（三十三）
预收款项	87	4,486,672,445.05	5,073,610,128.71	八、（三十四）
合同负债	88	16,244,132,220.17	13,511,421,916.60	八、（三十五）
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90	1,203,716,764.34	10,683,445,795.50	
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	6,656,175,295.38	6,481,464,361.69	八、（三十六）
其中：应付工资	95	4,809,962,714.23	4,324,271,611.65	八、（三十六）
应付福利费	96	306,827,808.06	350,146,878.65	八、（三十六）
#其中：职工奖励及福利基金	97	149,025,289.91	165,297,557.46	八、（三十六）
应交税费	98	3,509,467,850.73	3,550,906,602.58	八、（三十七）
其中：应交税金	99	3,412,783,799.59	3,051,589,524.48	八、（三十七）
其他应付款	100	30,242,543,739.48	23,751,099,077.11	八、（三十八）
其中：应付股利	101	174,432,849.10	204,148,643.21	八、（三十八）
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	7,831,211,717.58	7,695,053,164.52	八、（三十九）
其他流动负债	106	17,775,894,277.82	17,113,401,427.85	八、（四十）
流动负债合计	107	229,199,051,536.28	209,201,764,586.36	
非流动负债：	108	—	—	
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110	24,715,513,979.87	16,721,916,770.47	八、（四十一）
应付债券	111	13,011,489,298.04	12,726,864,695.56	八、（四十二）
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116	1,109,490,387.21	1,090,822,901.29	八、（四十三）
长期应付款	117	3,559,214,926.30	2,722,754,284.79	八、（四十四）
长期应付职工薪酬	118	887,860,984.79	926,141,019.14	八、（四十五）
预计负债	119	8,260,139,529.87	6,681,024,095.51	八、（四十六）
递延收益	120	8,943,645,467.77	8,865,121,078.81	八、（四十七）
递延所得税负债	121	1,605,579,248.67	517,665,181.18	八、（二十七）
其他非流动负债	122	2,442,372,458.37	1,935,076,079.65	八、（四十八）
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	64,535,306,280.89	52,187,386,106.40	
负债合计	125	293,734,357,817.17	261,389,150,692.76	
所有者权益（或股东权益）：	126	—	—	
实收资本（或股本）	127	37,429,580,000.00	36,529,580,000.00	
国家资本	128	37,429,580,000.00	36,529,580,000.00	八、（四十九）
国有法人资本	129			
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134	37,429,580,000.00	36,529,580,000.00	八、（四十九）
其他权益工具	135		1,950,000,000.00	八、（五十）
其中：优先股	136			
永续债	137		1,950,000,000.00	八、（五十）
资本公积	138	21,208,079,530.17	19,265,860,312.04	八、（五十一）
减：库存股	139			
其他综合收益	140	292,006,727.74	237,460,083.29	
其中：外币报表折算差额	141	-23,328,958.23	-10,833,727.00	
专项储备	142	742,747,828.28	647,050,092.43	八、（五十二）
盈余公积	143	3,194,369,357.61	2,879,370,638.04	八、（五十三）
其中：法定公积金	144	3,194,369,357.61	2,879,370,638.04	八、（五十三）
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149	1,060,172,204.29	1,060,172,204.29	
未分配利润	150	38,267,200,003.75	31,089,281,069.46	八、（五十四）
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	102,194,155,651.84	93,658,774,399.55	
*少数股东权益	152	68,016,443,218.01	60,981,296,959.76	
所有者权益（或股东权益）合计	153	170,210,598,869.85	154,640,071,359.31	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	463,944,956,687.02	416,029,222,052.07	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6



合并利润表

编制单位：中国兵器装备集团有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	317,080,120,436.91	294,323,466,750.12	
其中：营业收入	2	310,597,540,607.25	288,178,750,173.90	八、（五十五）
△利息收入	3	6,474,238,094.49	6,124,085,942.72	
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6	8,341,735.17	20,630,633.50	
二、营业总成本	7	307,919,129,173.35	282,914,214,359.14	
其中：营业成本	8	250,390,408,606.07	230,764,555,998.92	八、（五十五）
△利息支出	9	221,712,129.55	278,126,448.17	
△手续费及佣金支出	10	19,534,648.66	21,621,437.78	
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	9,620,750,073.08	8,930,604,552.60	
销售费用	22	17,847,178,409.39	15,481,808,124.51	八、（五十六）
管理费用	23	15,295,582,986.44	14,078,649,134.28	八、（五十七）
研发费用	24	13,888,756,593.05	12,852,690,033.80	八、（五十八）
财务费用	25	635,205,727.11	506,156,629.08	八、（五十九）
其中：利息费用	26	1,476,472,218.28	1,538,065,803.19	八、（五十九）
利息收入	27	1,093,509,029.99	1,138,154,872.68	八、（五十九）
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	203,451,451.56	42,997,911.37	八、（五十九）
其他	29			
加：其他收益	30	4,615,898,862.67	4,814,217,257.58	八、（六十）
投资收益（损失以“-”号填列）	31	6,090,997,175.44	1,798,395,103.32	八、（六十一）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	252,040,962.28	-522,942,065.55	八、（六十一）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	67,203,271.77	217,499,995.69	八、（六十二）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-273,055,863.51	-1,367,813,988.78	八、（六十三）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	-6,415,676,587.90	-4,460,139,422.74	八、（六十四）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	1,303,389,247.89	1,114,226,070.10	八、（六十五）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	14,549,847,369.92	13,505,637,406.15	
加：营业外收入	41	741,914,958.18	428,699,349.11	八、（六十六）
其中：政府补助	42	13,711,299.56	7,508,067.11	
减：营业外支出	43	166,549,257.74	236,532,347.11	八、（六十七）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	15,125,213,070.36	13,697,804,408.15	
减：所得税费用	45	2,526,052,947.34	1,884,327,210.87	八、（六十八）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	12,599,160,123.02	11,813,477,197.28	
（一）按所有权归属分类：	47			
归属于母公司所有者的净利润	48	8,047,809,714.97	6,896,419,044.99	
*少数股东损益	49	4,551,350,408.05	4,917,058,152.29	
（二）按经营持续性分类：	50			
持续经营净利润	51	12,599,160,123.02	11,813,477,197.28	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53	224,888,309.11	421,284,190.52	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	218,466,942.72	390,414,897.13	八、（六十九）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	91,373,986.64	-14,302,346.88	
1.重新计量设定受益计划变动额	56	-6,991,958.05	-2,800,996.70	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57			
3.其他权益工具投资公允价值变动	58	98,365,944.69	-11,501,350.18	
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	127,092,956.08	404,717,244.01	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63	144,872,272.59	416,114,244.79	
2.其他债权投资公允价值变动	64	-49,008.35	280,661.90	
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66	-415.10	979.54	
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68	-195,564.39	-292,771.81	
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69			
8.外币财务报表折算差额	70	-13,965,258.34	-16,615,911.65	
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73	-3,569,070.33	5,230,041.24	
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74	6,421,366.39	30,869,293.39	
七、综合收益总额	75	12,824,048,432.13	12,234,761,387.80	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	8,266,276,657.69	7,286,833,942.12	
*归属于少数股东的综合收益总额	77	4,557,771,774.44	4,947,927,445.68	
八、每股收益：	78			
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：中国兵器装备集团有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	365,960,135,833.04	308,367,911,014.88	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-11,326,563,559.65	5,053,801,373.46	
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	-1,470,000,000.00	590,000,000.00	
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12	5,148,217,507.44	6,469,148,177.03	
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16	3,764,598,993.21	3,397,965,531.75	
收到其他与经营活动有关的现金	17	39,003,938,581.29	9,374,891,640.27	
经营活动现金流入小计	18	401,080,327,355.33	333,253,717,737.39	
购买商品、接受劳务支付的现金	19	274,824,415,735.33	248,542,231,685.85	
△客户贷款及垫款净增加额	20	-4,735,835,495.16	6,368,934,346.64	
△存放中央银行和同业款项净增加额	21	268,196,745.31	-9,555,566.64	
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26		-400,000,000.00	
△支付利息、手续费及佣金的现金	27	1,090,848,745.23	402,187,599.06	
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	32,589,195,909.56	29,252,645,761.60	
支付的各项税费	30	22,887,543,668.05	21,067,885,139.02	
支付其他与经营活动有关的现金	31	48,327,713,878.03	23,902,158,960.90	
经营活动现金流出小计	32	375,252,079,186.35	329,126,487,926.43	
经营活动产生的现金流量净额	33	25,828,248,168.98	4,127,229,810.96	八、(七十)
二、投资活动产生的现金流量：	34	—	—	
收回投资收到的现金	35	12,950,058,507.02	19,519,795,774.24	
取得投资收益收到的现金	36	1,653,452,521.84	1,960,930,702.29	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37	2,560,708,492.41	2,583,546,500.86	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38	184,581,390.20	191,295,203.62	
收到其他与投资活动有关的现金	39	9,507,099,309.63	946,756,147.69	
投资活动现金流入小计	40	26,855,900,221.10	25,202,324,328.70	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	11,298,304,650.69	10,019,424,421.57	
投资支付的现金	42	15,428,929,767.84	22,702,989,384.94	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44	531,570,965.74	5,220,578.65	
支付其他与投资活动有关的现金	45	10,822,606,481.64	1,458,849,772.57	
投资活动现金流出小计	46	38,081,411,865.91	34,186,484,157.73	
投资活动产生的现金流量净额	47	-11,225,511,644.81	-8,984,159,829.03	
三、筹资活动产生的现金流量：	48	—	—	
吸收投资收到的现金	49	3,443,554,052.40	1,436,174,995.46	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	296,150,803.17	902,174,995.46	
取得借款所收到的现金	51	46,431,673,467.06	31,258,041,810.02	
收到其他与筹资活动有关的现金	52	8,769,361,128.26	12,128,264,271.90	
筹资活动现金流入小计	53	58,644,588,647.72	44,822,481,077.38	
偿还债务所支付的现金	54	54,781,953,791.12	31,107,399,883.53	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	4,296,418,614.38	5,741,106,204.00	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	2,105,208,060.66	3,646,445,160.90	
支付其他与筹资活动有关的现金	57	2,744,009,624.13	3,025,089,479.69	
筹资活动现金流出小计	58	61,822,382,029.63	39,873,595,567.22	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-3,177,793,381.91	4,948,885,510.16	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	-69,375,585.09	84,070,127.23	
五、现金及现金等价物净增加额	61	11,355,567,557.17	176,025,619.32	八、(七十)
加：期初现金及现金等价物余额	62	66,706,226,456.14	66,530,200,836.82	八、(七十)
六、期末现金及现金等价物余额	63	78,061,794,013.31	67,055,826,456.14	八、(七十)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：中国兵器装备集团有限公司

2023年度

金额单位：元

合并所有者权益变动表

项目		归属于母公司所有者权益										少数股东权益		所有者权益合计	
		实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计						
行次	项目	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额		36,529,580,000.00	1,950,000,000.00	237,460,043.29	647,050,092.43	2,879,370,638.04	1,860,172,204.29	31,089,281,069.46	93,658,774,399.55	60,981,296,959.76	154,640,071,359.31				
二、本年年初余额		36,529,580,000.00	1,950,000,000.00	237,460,043.29	647,050,092.43	2,879,370,638.04	1,860,172,204.29	31,089,281,069.46	93,658,774,399.55	60,981,296,959.76	154,640,071,359.31				
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		900,000,000.00	-1,950,000,000.00	54,546,614.45	95,697,735.85	314,998,719.57	—	7,177,918,934.29	8,535,381,252.29	7,035,146,258.25	15,570,527,510.54				
（一）综合收益总额		—	—	218,466,942.72	—	—	—	8,047,809,714.97	8,266,276,657.69	4,557,771,774.44	12,824,048,432.13				
（二）所有者投入和减少资本		900,000,000.00	-1,950,000,000.00	—	—	—	—	—	892,215,218.13	4,540,228,492.72	5,441,447,716.86				
1.所有者投入的普通股		900,000,000.00	—	—	—	—	—	—	1,598,281,694.74	296,150,803.17	1,894,432,497.91				
2.其他权益工具持有者投入资本		—	—	—	—	—	—	—	-1,950,000,000.00	—	-1,950,000,000.00				
3.股份支付计入所有者权益的金额		—	—	—	—	—	—	—	732,815,973.61	213,165,873.29	286,012,846.90				
4.其他		—	—	—	—	—	—	—	1,171,120,549.78	4,039,881,816.26	5,211,002,366.04				
（三）专项储备提取和使用		—	—	—	—	—	—	—	95,697,735.86	3,953,557.70	99,651,293.56				
1.提取专项储备		—	—	—	—	—	—	—	365,797,980.21	29,562,776.84	395,360,757.05				
2.使用专项储备		—	—	—	—	—	—	—	-270,100,244.36	-25,579,219.14	-295,679,463.50				
（四）利润分配		—	—	—	—	—	—	—	314,998,719.57	-2,075,837,506.61	-2,794,649,925.99				
1.提取盈余公积		—	—	—	—	—	—	—	314,998,719.57	—	—				
其中：法定公积金		—	—	—	—	—	—	—	314,998,719.57	—	—				
任意公积金		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
2.盈余公积		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
3.盈余公积补亏		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
4.对所有者（或股东）的分配		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
5.其他		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
（五）所有者权益内部结转		—	—	-183,920,298.27	—	—	—	—	-669,901,900.00	-2,075,492,265.55	-2,745,394,165.55				
1.资本公积转增资本（或股本）		—	—	—	—	—	—	—	-48,910,459.28	-345,300.06	-49,255,759.44				
2.盈余公积转增资本（或股本）		—	—	—	—	—	—	—	183,920,298.27	—	—				
3.盈余公积补亏		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
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		—	—	-183,920,298.27	—	—	—	—	—	—	—				
6.其他		—	—	—	—	—	—	—	183,920,298.27	—	—				
四、本年年末余额		37,429,580,000.00	—	292,006,717.74	742,747,828.29	3,194,369,357.61	1,080,172,204.29	38,267,200,003.75	102,194,155,184	68,016,443,218.01	170,210,598,869.85				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张印尧

张印尧

张印尧



合并所有者权益变动表（续）

金额单位：元

所有者权益变动表																所有者权益合计		
项 目	所有者权益				其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他权益工具	其他权益工具	其他权益工具	其他权益工具										
一、上年年末余额	15,000,000.00	1,950,000,000.00	18	19	17,174,514,260.28	20	21	22	23	24	25	26	27	28		29	30	31
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年年初余额	15,000,000.00	1,950,000,000.00	18	19	17,174,514,260.28	20	21	22	23	24	25	26	27	28		29	30	31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）																		
（一）综合收益总额																		
1. 净利润																		
2. 其他综合收益																		
（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）专项储备提取和使用																		
1. 提取专项储备																		
2. 专项储备结转																		
（四）利润分配																		
1. 提取盈余公积																		
其中：法定盈余公积																		
任意盈余公积																		
储备基金																		
企业发展基金																		
专项储备																		
利润分配结转																		
△ 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配																		
4. 其他																		
（五）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																		
四、本年年末余额	15,000,000.00	1,950,000,000.00	18	19	17,174,514,260.28	20	21	22	23	24	25	26	27	28		29	30	31

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

张登洲 印

张登洲 印

张登洲 印



资产负债表

编制单位：中国兵器装备集团有限公司

2023年12月31日

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1	—	—	
货币资金	2	23,820,109,227.45	23,101,290,643.25	
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9	43,326,725.58	43,326,725.58	十二、（一）
应收款项融资	10			
预付款项	11			
△应收保費	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	4,537,608,922.98	4,254,364,288.42	十二、（二）
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中：原材料	20			
库存商品（产成品）	21			
合同资产	22			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27	5,286,258.28	5,266,638.28	
流动资产合计	28	28,406,331,134.29	27,404,248,295.53	
非流动资产：	29	—	—	
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31	8,271,360,000.00	9,799,050,000.00	
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36	66,395,198,729.94	59,305,030,633.54	十二、（三）
其他权益工具投资	37	1,195,403,716.25	1,297,264,680.72	
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39			
固定资产	40	33,480,630.73	35,853,328.20	
其中：固定资产原价	41	111,294,654.87	109,226,442.87	
累计折旧	42	77,814,024.14	73,373,114.67	
固定资产减值准备	43			
在建工程	44			
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	563,796.50	647,321.90	
无形资产	48	153,002,198.29	154,219,603.94	
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51			
递延所得税资产	52			
其他非流动资产	53	99,129,028.92	57,373,494.60	
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	76,148,138,102.63	70,649,458,962.90	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资产总计	77	104,554,469,236.92	98,053,707,258.43	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：中国兵器装备集团有限公司

2023年12月31日

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	78	—	—	
短期借款	79	12,053,239,040.72	17,116,982,533.48	
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85			
应付账款	86			
预收款项	87			
合同负债	88			
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94			
其中：应付工资	95			
应付福利费	96			
■其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	13,343,766.79	14,776,056.63	
其中：应交税金	99	8,074,870.07	14,679,116.83	
其他应付款	100	3,916,211,780.56	2,945,632,922.92	
其中：应付股利	101			
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	3,348,074,629.08	3,324,684,629.08	
其他流动负债	106	161,822,601.68	2,228,202,080.62	
流动负债合计	107	19,492,691,818.83	25,630,278,222.73	
非流动负债：	108	—	—	
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110	19,312,000,000.00	10,970,000,000.00	
应付债券	111	5,600,000,000.00	5,600,000,000.00	
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116	509,726.77	584,355.85	
长期应付款	117			
长期应付职工薪酬	118			
预计负债	119			
递延收益	120			
递延所得税负债	121			
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	24,912,509,726.77	16,570,584,355.85	
负 债 合 计	125	44,405,201,545.60	42,200,862,578.58	
所有者权益（或股东权益）：	126	—	—	
实收资本（或股本）	127	37,429,580,000.00	36,529,580,000.00	
国家资本	128	37,429,580,000.00	36,529,580,000.00	
国有法人资本	129			
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
■减：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134	37,429,580,000.00	36,529,580,000.00	
其他权益工具	135		2,000,000,000.00	
其中：优先股	136			
永续债	137		2,000,000,000.00	
资本公积	138	4,375,124,879.63	1,643,870,395.64	
减：库存股	139			
其他综合收益	140	1,439,288,046.90	1,355,334,687.83	
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142			
盈余公积	143	2,049,217,669.28	1,734,218,949.71	
其中：法定公积金	144	2,049,217,669.28	1,734,218,949.71	
任意公积金	145			
■储备基金	146			
■企业发展基金	147			
■利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	14,856,057,095.51	12,589,840,545.67	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	60,149,267,691.32	55,852,844,679.85	
■少数股东权益	152			
所有者权益（或股东权益）合计	153	60,149,267,691.32	55,852,844,679.85	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	104,554,469,236.92	98,053,707,258.43	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：中国兵器装备集团有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	55,401,986.18	160,786,878.19	
其中：营业收入	2	55,401,986.18	160,786,878.19	十二、（四）
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	909,202,455.15	778,939,471.78	
其中：营业成本	8			
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	3,490,810.20	9,464,187.80	
销售费用	22			
管理费用	23	575,381,275.60	406,382,889.70	
研发费用	24			
财务费用	25	330,330,369.35	363,092,394.28	
其中：利息费用	26	1,071,965,728.23	1,207,766,237.62	
利息收入	27	742,187,767.52	845,707,084.70	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28			
其他	29			
加：其他收益	30	317,657.12	170,253.87	
投资收益（损失以“-”号填列）	31	3,136,456,363.56	4,694,661,792.77	十二、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	1,817,793,954.61	1,821,464,533.66	十二、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	871,520,638.78		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	3,154,494,190.49	4,076,679,453.05	
加：营业外收入	41	21,750.69		
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43	9,795,386.05	39,650,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	3,144,720,555.13	4,037,029,453.05	
减：所得税费用	45	-5,266,640.59	72,694,430.44	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	3,149,987,195.72	3,964,335,022.61	
（一）按所有权归属分类：	47			
归属于母公司所有者的净利润	48	3,149,987,195.72	3,964,335,022.61	
*少数股东损益	49			
（二）按经营持续性分类：	50			
持续经营净利润	51	3,149,987,195.72	3,964,335,022.61	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53	182,754,859.76	327,882,348.37	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	182,754,859.76	327,882,348.37	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	32,486,520.52	-88,388,409.84	
1.重新计量设定受益计划变动额	56			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57			
3.其他权益工具投资公允价值变动	58	32,486,520.52	-88,388,409.84	
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	150,268,339.24	416,270,758.21	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63	150,268,339.24	416,270,758.21	
2.其他债权投资公允价值变动	64			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69			
8.外币财务报表折算差额	70			
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74			
七、综合收益总额	75	3,332,742,055.48	4,292,217,370.98	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	3,332,742,055.48	4,292,217,370.98	
*归属于少数股东的综合收益总额	77			
八、每股收益：	78			
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：中国兵器装备集团有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2			
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16			
收到其他与经营活动有关的现金	17	1,743,132,730.29	4,394,625,764.44	
经营活动现金流入小计	18	1,743,132,730.29	4,394,625,764.44	
购买商品、接受劳务支付的现金	19			
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分入再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	214,155,086.34	189,103,070.42	
支付的各项税费	30	15,203,608.51	89,951,718.00	
支付其他与经营活动有关的现金	31	1,406,854,889.19	1,830,275,254.00	
经营活动现金流出小计	32	1,636,213,584.04	2,109,330,042.42	
经营活动产生的现金流量净额	33	106,919,146.25	2,285,295,722.02	十二、（六）
二、投资活动产生的现金流量：	34	—	—	
收回投资收到的现金	35	2,097,690,000.00	1,026,153,219.32	
取得投资收益收到的现金	36	1,663,687,179.73	2,206,952,583.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39	1,678,649,097.65	8,372,009,866.45	
投资活动现金流入小计	40	5,440,026,277.38	11,605,115,669.19	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	8,718,111.12	7,477,257.01	
投资支付的现金	42	2,305,786,000.00	1,533,915,354.59	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45	836,467,539.67	8,930,150,000.00	
投资活动现金流出小计	46	3,150,971,650.79	10,471,542,611.60	
投资活动产生的现金流量净额	47	2,289,054,626.59	1,133,573,057.59	
三、筹资活动产生的现金流量：	48	—	—	
吸收投资收到的现金	49	900,000,000.00	500,000,000.00	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款所收到的现金	51	24,670,000,000.00	24,930,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	52		1,999,800,000.00	
筹资活动现金流入小计	53	25,570,000,000.00	27,429,800,000.00	
偿还债务所支付的现金	54	25,363,610,000.00	28,942,010,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	1,805,547,729.01	1,809,700,668.86	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57	431,822.18	1,180,192.14	
筹资活动现金流出小计	58	27,169,589,551.19	30,752,890,861.00	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-1,599,589,551.19	-3,323,090,861.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60			
五、现金及现金等价物净增加额	61	796,384,221.65	95,777,918.61	十二、（六）
加：期初现金及现金等价物余额	62	22,714,849,254.26	22,619,071,335.65	十二、（六）
六、期末现金及现金等价物余额	63	23,511,233,475.91	22,714,849,254.26	十二、（六）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

金额单位：元

2023年度																			本年金额			
归属于母公司所有者权益																						
项	实收资本 (或股本)			资本公积			其他权益工具			减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计				
	1	2	3	4	5	6	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
加：会计政策变更	1	36,529,580.00	2,000,000.00	—	1,643,870.39	64	—	2,000,000.00	—	—	1,355,334,487.83	—	1,734,218,949.71	—	12,589,840,646.67	55,852,844,679.85	13	55,852,844,679.85				
前期差错更正	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
其他	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
二、本年初余额	4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	36,529,580.00	2,000,000.00	—	1,643,870.39	64	—	2,000,000.00	—	—	1,355,334,487.83	—	1,734,218,949.71	—	12,589,840,646.67	55,852,844,679.85	14	55,852,844,679.85				
（一）综合收益总额	6	900,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	83,953,359.07	—	314,998,719.57	—	2,286,216,448.84	4,296,423,011.47	—	4,296,423,011.47				
（二）所有者投入和减少资本	7	—	—	—	—	—	—	—	—	—	182,754,859.76	—	—	—	3,149,987,156.72	3,332,742,056.48	—	3,332,742,056.48				
1.所有者投入的普通股	8	900,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1,631,254,483.99	1,631,254,483.99	—	1,631,254,483.99				
2.其他权益工具持有者投入资本	9	900,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	900,000,000.00	900,000,000.00	—	900,000,000.00				
3.股份支付计入所有者权益的金额	10	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
4.其他	11	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
（三）专项储备提取和使用	12	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
1.提取专项储备	13	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
2.使用专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
（四）利润分配	15	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
1.提取盈余公积	16	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
其中：法定盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
任意盈余公积	18	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
储备基金	19	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
企业发展基金	20	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
专项储备	21	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
利润分配还原投资	22	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
△2.提取一般风险准备	23	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
3.对所有者（或股东）的分配	24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
4.其他	25	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
（五）所有者权益内部结转	26	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
1.资本公积转增资本（或股本）	27	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
3.盈余公积弥补亏损	29	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
5.其他综合收益结转留存收益	31	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
6.其他	32	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
四、本年年末余额	33	37,429,580.00	—	—	4,375,124.87	63	—	—	—	—	1,439,288,046.90	—	2,049,217,669.28	—	14,856,057,065.51	60,149,267,691.32	—	60,149,267,691.32				

祥石印壳

洲张印登

平许印壳

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：





所有者权益变动表（续）

金额单位：元

2023年度

项 目	上年金额										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	
栏 次	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
一、上年年末余额	36,029,580.00	2,000,000.00	1,792,688,438.89	—	1,096,796,981.70	—	1,337,785,447.45	—	9,479,872,284.08	51,706,703,152.12	51,706,703,152.12
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初余额	36,029,580.00	2,000,000.00	1,792,688,438.89	—	1,096,796,981.70	—	1,337,785,447.45	—	9,479,872,284.08	51,706,703,152.12	51,706,703,152.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	500,000.00	—	-148,798,043.25	—	288,537,706.13	—	396,433,502.26	—	3,109,968,362.59	4,146,141,527.73	4,146,141,527.73
（一）综合收益总额	—	—	—	—	327,862,148.37	—	—	—	3,954,335,022.61	4,292,217,370.98	4,292,217,370.98
（二）所有者投入和减少资本	500,000.00	—	-148,798,043.25	—	—	—	—	—	—	351,201,956.75	351,201,956.75
1.所有者投入的普通股	500,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	500,000.00	500,000.00
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	—	—	-148,798,043.25	—	—	—	—	—	—	-148,798,043.25	-148,798,043.25
（三）专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	396,433,502.26	—	-893,711,302.26	-497,277,800.00	-497,277,800.00
其中：法定盈余公积	—	—	—	—	—	—	396,433,502.26	—	-396,433,502.26	—	—
任意盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
■储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
■企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
■利润分配项目	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
△2.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	-497,277,800.00	-497,277,800.00	-497,277,800.00
4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	-39,344,642.24	—	—	—	39,344,642.24	—	—
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	—	—	—	—	-39,344,642.24	—	—	—	39,344,642.24	—	—
6.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	36,529,580.00	2,000,000.00	1,643,870,395.64	—	1,385,334,687.83	—	1,734,218,949.71	—	12,589,840,646.87	55,852,844,679.85	55,852,844,679.85

主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



中国兵器装备集团有限公司

2023 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中国兵器装备集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经国务院批准，由原中国兵器工业总公司改制而成立的特大型国有跨国经营公司，是国家授权投资的机构和资产经营主体。

本公司成立于 1999 年 6 月 29 日，统一社会信用代码 91110000710924929L，注册资本为人民币 353 亿元。

本公司法定代表人：许宪平，注册地址：北京市西城区三里河路 46 号。

本公司组织结构：主要设置综合管理部、战略发展部、财务部、人力资源部、军品部、产业推进部、资本运营部、审计风控与法律部、科技信息化部、安全环保部、党群工作部、巡视办等部门。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：国有资产投资、经营与管理；武器装备的研发、生产、保障、服务；车辆、电力设备、光电信息及产品与其设备、机械设备、工程与建筑机械、化工材料（危险化学品除外）、消防器材、医疗与环保设备、金属与非金属材料及其制品的研发、制造、销售及综合服务业务。（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。）

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经董事会于 2024 年 4 月 29 日批准报出。

（五）营业期限

本公司的营业期限为 2017 年 12 月 28 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“四、（九）金融工具”、“四、（二十九）收入”。

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的，通常可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 企业合并事项需经国家有关主管部门审批的，已获得批准；
- 3) 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了合并价款的大部分(一般超过50%)，并有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的收益、承担相应的风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

(五) 合并财务报表的编制方法

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

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除

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

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十）套期工具

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1. 在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2. 公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；（2）在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；（3）套期关系符合套期有效性要求。套期同时满足下列条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：

（a）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

（b）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（c）套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

3. 套期的会计处理。

（1）公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

（a）套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以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（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

（b）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

（2）现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

（a）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

(b) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(a) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(b) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

(十一) 应收票据

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

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

(十二) 应收账款

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

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

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货项目成本高于可变现

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用次数分次进行摊销。

（十四）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十六) 投资性房地产

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

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

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-30	3-5	3.17-19.40

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	10-30	3-5	3.17-9.70
运输工具	5-10	3-5	9.50-19.40
电子设备	5-10	3-5	9.50-19.40
办公设备	5-10	3-5	9.50-19.40
酒店业家具	8	3-5	11.88-12.13
其他设备	7	3-5	13.57-13.86

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4. 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十八）在建工程

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

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

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活

动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（二十一）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，无论是否存在减值迹象，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十二）长期待摊费用

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

（二十三）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十四）职工薪酬

1. 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（二十五）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

（二十六）应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

（二十七）预计负债

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

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

（二十八）优先股、永续债

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的优先股或永续债，按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成份的优先股或永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。

本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配股利和利息的，应作利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

（二十九）收入

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

1. 收入的确认

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

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

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

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

3. 收入的计量

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

（1）可变对价

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

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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

（三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

（三十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

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

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

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

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 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。

8. 政府补助的返还的会计处理：

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(三十三) 租赁

1. 承租人

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

2. 出租人

（1）融资租赁

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

（2）经营租赁

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

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

（三十四）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

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

资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（三十五）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 1) 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- 2) 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 3) 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司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，公司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。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值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，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 1) 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。
- 2) 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。
- 3) 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。

（三十六）资产证券化业务核算

本公司将部分应收款项（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

（1）当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

（2）当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

（3）如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

（三十七）安全生产费用及维简费

本公司根据财政部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）的有关规定，提取安全生产费用，提取维简费。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十八）其他重要会计政策和会计估计

1. 国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司（适用于划入企业）

在“三去一降一补”工作中，按照国有资产监管部门有关规定，本公司无偿取得子公司股权，本公司与划出企业均为国有独资（或全资）企业。

（1）个别财务报表

本公司在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额确认对被划拨企业的长期股权投资，同时调整资本公积（资本溢价）。

（2）合并财务报表

本公司在取得被划拨企业的控制权后将被划拨企业纳入合并财务报表。

被划入企业的各项资产、负债，以经审计等确定并经国资监管部门批复的账面价值持续计算至控制日的金额，计入划入企业的合并资产负债表，同时调整资本公积（资本溢价）。对于被划拨企业自国资监管部门批复的基准日至控制权转移日实现的留存收益，以本公司资本公积（资本溢价）贷方余额为限，自资本公积转入留存收益。

本公司取得被划拨企业控制权当期的合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表反映被划拨企业自国资监管部门批复的基准日至控制权转移当期期末发生的净利润、现金流量及所有者权益变动金额。

2. 国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司（适用于划出企业）

在“三去一降一补”工作中，根据国有资产监管部门的有关规定，本公司将原子公司股权无偿划出，本公司与划入企业均为国有独资（或全资）企业。

（1）个别财务报表

本公司自丧失被划拨企业控制权之日起，终止确认对被划拨企业的长期股权投资。同时，冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）合并财务报表

本公司自丧失被划拨企业控制权之日起，终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本公司与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

3. 工业企业结构调整专项奖补资金

对于根据《财政部关于印发〈工业企业结构调整专项奖补资金管理办法〉的通知》（财建〔2018〕462号）收到的工业企业结构调整专项奖补资金，本公司在收到预拨的专项奖补资金时，暂确认为专项应付款。本公司按要求开展化解产能相关工作后，按照财建〔2018〕462号文规定的计算标准等，能够合理可靠地确定因完成任务所取得的专项奖补资金金额的，计入当期损益，同时冲减专项应付款；不能合理可靠地确定因完成任务所取得的专项奖补资金金额的，经财政部核查清算后，按照清算的有关金额，计入当期损益，同时冲减专项应付款。预拨的专

项奖补资金小于本公司估计应享有的金额的，不足部分的差额确认为其他应收款；因未能完成有关任务而按规定向财政部缴回资金的，按缴回资金金额，冲减专项应付款。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（二）会计估计变更情况

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（三）前期重大会计差错更正情况

影响的科目	对 2023 年初余额的影响	2022 年当期权益及损益的影响	对 2022 年初权益余额的影响
货币资金	4,003,478.36		
交易性金融资产	-1,000,000.00		
应收票据	-24,033,624.30		
应收账款	61,837,780.93		
应收款项融资	4,726,499.40		
其他应收款	106,951,000.00		
存货	31,789,131.25		
合同资产	-68,257,463.16		
持有待售资产	-140,724,815.13		
其他流动资产	421,613.51		
长期股权投资	-2,000,844.59		
投资性房地产	-44,364,510.30		
固定资产	-39,156,700.60		
在建工程	336,766.78		
使用权资产	88,509,271.32		
无形资产	-4,988,060.42		
递延所得税资产	-1,314,222.81		
其他非流动资产	3,185,535.00		

影响的科目	对 2023 年初余额的影响	2022 年当期权益及损益的影响	对 2022 年初权益余额的影响
应付账款	26,570,279.61		
预收款项	-31,800,000.00		
应交税费	-6,454,774.86		
其他应付款	-80,141,128.90		
一年内到期的非流动负债	1,751,965.57		
长期借款	-1,751,965.57		
租赁负债	77,563,861.28		
长期应付款	-27,469,791.21		
递延收益	3,136,220.00		
递延所得税负债	-1,425,314.23		
其他非流动负债	13,327.20		
资本公积	-597,931.42	17,334,080.04	-17,932,011.46
专项储备	13,415,911.37	6,663,198.13	6,752,713.24
未分配利润	-28,621,934.62	20,916,370.66	-49,538,305.28
少数股东权益	31,732,111.02	-12,107,887.74	43,839,998.76
营业收入		14,052.27	
营业成本		-23,909,359.63	
管理费用		71,939.88	
研发费用		-69,397,646.45	
财务费用		-3,378.36	
其他收益		-70,081,863.75	
投资收益		-844.59	
资产减值损失		-21,743,266.80	
信用减值损失		2,020,332.05	
所得税费用		-5,660,665.19	
净利润		9,110,648.66	
少数股东损益		20,336,259.70	

六、税项

1. 主要税种和税率

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	3%、5%、6%、9%、13%
消费税	按应税销售收入计缴（视各公司具体情况而定）	3%、10%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1.5%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、20%、25%、25.17%

2. 税收优惠

（1）增值税

本公司之部分下级单位属于软件企业，根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】第100号）文件规定的软件产品的优惠政策：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，在征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

本公司之部分下级单位属于生活性服务企业，根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财税【2023】第1号）、《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）、《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2019年第87号）等有关文件规定的生活性服务业的优惠政策：自2023年1月1日至2023年12月31日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

本公司之部分下级单位属于先进制造企业，根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财税【2023】第43号）文件规定的先进制造业企业的优惠政策：自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

（2）企业所得税

本公司之部分子公司属高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条、《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32号）、《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火〔2016〕195号）、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）的相关规定，本年度按15%优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之部分下级单位属小微企业，根据：

1) 《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）及《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2) 本公司之部分下级单位属设立在西部大开发地区的鼓励类产业企业，根据财政部公告 2020 年第 23 号《财政部、税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》的有关规定，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

3) 本公司之部分下级单位根据财政部税务总局公告 2021 年第 13 号文件《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》、《财政部 税务总局 国家发展改革委 工业和信息化部关于提高集成电路和工业母机企业研发费用加计扣除比例的公告》2023 年第 44 号的规定，集成电路企业和工业母机企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 120% 在税前扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 220% 在税前摊销。

(3) 其他说明

保定天威保变电气股份有限公司境外子公司保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司的注册地址为印度共和国，适用所得税税率为 25.17%；

南方工业资产管理有限责任公司子公司南方工业国际控股（香港）有限公司，适用所得税税率为 16.50%。

中国长安汽车集团有限公司之子公司中汇富通投资有限公司根据香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》利得税两级制将适用于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度。法团首 200 万元的利得税税率将降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5% 征税。独资或合伙业务的非法团业务，两级的利得税税率相应为 7.5% 及 15%。

七、企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

（一）子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	实收资本	持股比例（%）	取得方式
1	保定天威保变电气股份有限公司	2 级	1	184,152.85	56.81	1
2	保定同为电气设备有限公司	2 级	1	5,000.00	100.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	实收资本	持股比例 (%)	取得方式
3	北京北机机电工业有限责任公司	2 级	1	70,624.60	100.00	4
4	兵器装备集团财务有限责任公司	2 级	2	303,300.00	100.00	1
5	长安汽车金融有限公司	2 级	2	476,843.10	80.00	3
6	成都光明光电股份有限公司	2 级	1	52,784.10	91.43	4
7	成都光明光电有限责任公司	2 级	1	25,725.63	100.00	4
8	成都陵川特种工业有限责任公司	2 级	1	8,690.51	100.00	4
9	河南中原特钢装备制造有限公司	2 级	1	102,000.00	100.00	4
10	黑龙江北方工具有限公司	2 级	1	9,842.11	100.00	4
11	湖北华强科技股份有限公司	2 级	1	34,450.00	70.35	4
12	湖北华中长江光电科技有限公司	2 级	1	24,143.00	100.00	4
13	湖南华南光电(集团)有限责任公司	2 级	1	5,064.41	100.00	4
14	湖南云箭集团有限公司	2 级	1	30,000.00	100.00	4
15	华中药业股份有限公司	2 级	1	24,514.85	78.80	4
16	济南轻骑铃木摩托车有限公司	2 级	1	20,012.85	50.00	3
17	济南轻骑摩托车有限公司	2 级	1	8,000.00	100.00	1
18	江西长化化工有限公司	2 级	1	18,706.30	100.00	4
19	洛阳北方企业集团有限公司	2 级	1	14,072.54	100.00	4
20	南方工业科技贸易有限公司	2 级	1	2,630.00	95.10	4
21	南方工业资产管理有限责任公司	2 级	1	330,000.00	100.00	1
22	四川华川工业股份有限公司	2 级	1	10,273.18	91.83	4
23	武汉滨湖电子有限责任公司	2 级	1	8,505.56	100.00	4
24	西安昆仑工业(集团)有限责任公司	2 级	1	28,000.00	100.00	4
25	西南兵器工业有限责任公司	2 级	1	19,967.66	100.00	4
26	建设工业集团(云南)股份有限公司	2 级	1	103,304.04	78.13	4
27	中光学集团股份有限公司	2 级	1	26,119.93	42.19	4
28	中国兵器装备集团兵器装备研究所	2 级	4	195,991.21	100.00	4
29	上海电控研究所有限公司	2 级	4	22,920.00	100.00	4
30	中国兵器装备集团第五九研究所有限公司	2 级	4	143,896.69	100.00	4
31	中国兵器装备集团人力资源开发中心	2 级	1	50.00	100.00	1
32	中国兵器装备集团融资租赁有限责任公司	2 级	2	68,181.70	100.00	1
33	中国兵器装备集团商业保理有限公司	2 级	2	75,000.00	100.00	1
34	中国兵器装备集团信息中心有限责任公司	2 级	1	1,070.00	100.00	1
35	中国兵器装备集团自动化研究所	2 级	4	398.10	100.00	4
36	中国兵器装备集团自动化研究所有限公司	2 级	1	18,711.27	53.45	1

序号	企业名称	级次	企业类型	实收资本	持股比例 (%)	取得方式
37	中国兵器装备研究院	2 级	4	33,642.07	100.00	4
38	重庆长江电工工业集团有限公司	2 级	1	8,288.00	100.00	4
39	重庆大江工业有限责任公司	2 级	1	61,559.80	100.00	4
40	重庆红宇精密工业集团有限公司	2 级	1	40,000.00	100.00	4
41	重庆嘉陵特种装备有限公司	2 级	1	15,810.00	100.00	4
42	重庆建设机电有限责任公司	2 级	1	18,030.00	100.00	4
43	中国长安汽车集团有限公司	2 级	1	621,227.34	100.00	4
44	重庆长安望江工业集团有限公司	2 级	1	100,000.00	100.00	1
45	重庆建设工业集团企业管理有限公司	2 级	1	200.00	100.00	1
46	中国兵器装备集团融媒体发展有限公司	2 级	1	500.00	100.00	1
47	杭州智元研究院有限公司	2 级	1	52,000.00	100.00	1
48	安徽军工集团控股有限公司	2 级	1	47,850.02	51.00	2

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

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

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	级次	纳入合并范围原因
1	中光学集团股份有限公司	42.19	42.19	26,172.70	2	单一大股东；具有实质控制权

（三）重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	保定天威保变电气股份有限公司	43.19	-8,888.92		21,904.44
2	长安汽车金融有限公司	20.00	24,447.09	7,007.56	208,849.89
3	建设工业集团（云南）股份有限公司	21.87	6,366.04		73,429.57
4	中光学集团股份有限公司	57.81	-14,354.24		63,301.60

2. 主要财务信息

项目	本期数					上年数		
	保定天威保变电气股份有限公司	长安汽车金融有限公司	建设工业集团（云南）股份有限公司	中光学集团股份有限公司	保定天威保变电气股份有限公司	长安汽车金融有限公司	建设工业集团（云南）股份有限公司	中光学集团股份有限公司
流动资产	467,374.90	744,424.94	484,965.15	182,268.40	369,402.84	828,159.09	417,958.23	256,534.76
非流动资产	160,359.46	6,275,710.71	289,631.67	130,899.65	173,325.25	6,620,129.28	293,772.92	107,283.06
资产合计	<u>627,734.35</u>	<u>7,020,135.64</u>	<u>774,596.83</u>	<u>313,168.05</u>	<u>542,728.09</u>	<u>7,448,288.37</u>	<u>711,731.15</u>	<u>363,817.83</u>
流动负债	475,376.03	5,338,288.68	366,594.72	190,579.83	353,166.69	5,928,511.84	428,650.05	212,611.37
非流动负债	92,835.53	637,597.51	66,658.82	6,246.77	103,604.33	567,098.39	70,315.67	7,036.15
负债合计	<u>568,211.56</u>	<u>5,975,886.19</u>	<u>433,253.53</u>	<u>196,826.60</u>	<u>456,771.03</u>	<u>6,495,610.23</u>	<u>498,965.71</u>	<u>219,647.52</u>
营业收入	346,204.42	605,271.81	425,595.45	217,352.86	344,563.28	577,887.02	425,587.96	328,511.45
净利润	-18,852.37	122,235.47	29,256.61	-28,920.64	4,806.82	113,570.94	22,886.79	-18,893.05
综合收益总额	-18,946.65	122,235.47	28,473.91	-29,024.76	4,668.55	113,570.94	22,680.41	-18,967.42
经营活动现金流量	63,064.47	-172,520.79	61,264.40	-9,527.90	-37,179.53	-10,330.14	-54,396.28	-14,680.80

(四) 本年不再纳入合并范围的子公司

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再纳入 合并范围的原因
1	丹阳光明光电有限公司	丹阳市	光学玻璃制造	75.00	75.00	注销
2	株洲建设雅马哈摩托车有限公司	株洲市	制造业	50.00	50.00	转让
3	重庆西仪汽车连杆有限公司	重庆市	汽车制造业	100.00	100.00	注销
4	云南万行汽车销售服务有限公司	昆明市	批发业	100.00	100.00	注销
5	武汉长盛港通供应链管理有限公司	武汉市	道路运输业	60.00	60.00	注销
6	长安福特新能源汽车销售服务(广州)有限公司	广州市	汽车租赁	100.00	100.00	注销
7	保定长安客车制造有限公司	保定市	汽车制造业	100.00	100.00	注销
8	重庆长望佰通商业管理有限公司	重庆市	房地产业	100.00	100.00	注销

(五) 本年新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	形成控制方式
1	哈尔滨东安智悦发动机有限公司	非同一控制企业合并
2	深蓝汽车科技有限公司	非同一控制企业合并
3	深蓝汽车南京研究院有限公司	非同一控制企业合并
4	深蓝汽车营销服务(深圳)有限公司	非同一控制企业合并
5	重庆建设中钛精密制造有限公司	非同一控制企业合并
6	安徽军工集团控股有限公司	同一控制合并
7	安徽东风物业服务有限公司	同一控制合并
8	安徽军工物流有限责任公司	同一控制合并
9	安徽芯核防务装备技术股份有限公司	同一控制合并
10	安徽江北物业服务有限公司	同一控制合并
11	安徽宏星物业服务有限公司	同一控制合并
12	安徽雷鸣红星化工有限责任公司	同一控制合并
13	安徽长城军工股份有限公司	同一控制合并
14	安徽方圆机电股份有限公司	同一控制合并
15	安徽长城防务装备有限责任公司	同一控制合并
16	安徽长城军工投资管理有限公司	同一控制合并
17	安徽长城军工装备技术研究院有限公司	同一控制合并
18	安徽东风机电科技股份有限公司	同一控制合并
19	安徽东风塑业有限责任公司	同一控制合并

序号	企业名称	形成控制方式
20	安徽神剑科技股份有限公司	同一控制合并
21	安徽神剑光电制造有限公司	同一控制合并
22	安徽红星机电科技股份有限公司	同一控制合并
23	安徽金星预应力工程技术有限公司	同一控制合并
24	安徽双玖劳动服务有限公司	同一控制合并
25	安徽军工融合发展有限公司	同一控制合并
26	安徽新盛汽车贸易有限公司	同一控制合并
27	泉州云箭测控信息科技有限公司	投资设立
28	兵器装备二期技术创新投资（天津）合伙企业（有限合伙）	投资设立
29	长安汽车东南亚有限责任公司	投资设立
30	长安汽车销售（泰国）有限责任公司	投资设立
31	长安汽车零部件（泰国）有限责任公司	投资设立
32	长安福特新能源汽车科技有限公司	投资设立
33	重庆常安创新私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	投资设立
34	济南轻骑标致国际贸易有限公司	投资设立

(六) 本年发生的同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	实际控制人	本年初至合并日的相关情况		
				收入	净利润	现金净增加额
安徽军工集团控股有限公司	2023-8-31	218,992.00	中国兵器装备集团有限公司	117,959.00	2,959.00	-13,891.00
						-21,104.00

(七) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	股权取得时点	股权取得成本	取得股权比例	股权取得方式	购买日	购买日的 确定依据	购买日至期末被购买 方的收入	购买日至期末被购买 买方的净利润
重庆建设中钛精密制造有限公司	2023-10-12	1,000.00	68.50%	公司注册资本变更、章程修改	2023-10-12	取得控制权	1,202.26	26.01
哈尔滨东安智悦发动机有限公司	2023-3-22	34,227.84	60.00%	收购	2023-3-15	公司付款摘牌		-51.53
深蓝汽车科技有限公司	2023-2-1	133,162.14	10.34%	现金购买	2023-2-1	取得控制权	2,588,251.22	-299,892.64

(八) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况。

子企业名称	期初持有份额(%)	期末持有份额(%)	持有份额变化(%,若下降为-)	持有份额变化的原因
建设工业集团(云南)股份有限公司	85.09	78.13	-6.96	少数股东增资
中光学集团股份有限公司	42.11	42.19	0.08	回购离职的股权激励人员股票
保定天威保变电气股份有限公司	45.40	56.81	11.41	债转股
成都光明光电股份有限公司	86.44	91.43	4.99	本年增持

八、合并财务报表重要项目的说明

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,115,801.58	1,018,503.61
银行存款	83,340,790,947.00	72,882,057,085.18
其他货币资金	2,555,891,418.53	1,376,929,448.44
<u>合计</u>	<u>85,897,798,167.11</u>	<u>74,260,005,037.23</u>
其中：存放境外的款项总额	1,127,210,568.54	425,725,457.90

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
存放中央银行法定准备金	4,503,450,344.25	4,235,253,598.95
银行承兑汇票保证金	2,174,975,320.71	2,157,312,361.52
履约保证金	176,529,223.15	219,312,920.01
信用证保证金	45,258,149.73	48,245,030.90
其他	935,791,115.96	893,654,669.71
<u>合计</u>	<u>7,836,004,153.80</u>	<u>7,553,778,581.09</u>

（二）交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,215,002,585.67	4,215,280,887.54
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,067,784,625.36	1,995,159,975.34
其他	3,147,217,960.31	2,220,120,912.20
<u>合计</u>	<u>4,215,002,585.67</u>	<u>4,215,280,887.54</u>

(三) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合同		2,972,698.00
合计		2,972,698.00

(四) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	账面余额	期末数		账面价值	期初数	期初数		账面价值
		坏账准备	比例(%)			坏账准备	比例(%)	
银行承兑汇票	29,709,296,076.40			29,709,296,076.40	28,497,132,941.07			28,497,132,941.07
商业承兑汇票	10,197,096,970.11	8,855,065.75		10,188,241,904.36	7,915,032,234.15	7,651,156.19		7,907,381,077.96
合计	39,906,393,046.51	8,855,065.75		39,897,537,980.76	36,412,165,175.22	7,651,156.19		36,404,514,019.03

2. 应收票据坏账准备

类别	期末数				期初数	
	账面余额	坏账准备	比例(%)	金额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	39,906,393,046.51		100.00	8,855,065.75	0.02	39,897,537,980.76
合计	39,906,393,046.51			8,855,065.75	0.02	39,897,537,980.76

续上表：

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 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	36,412,165,175.22	100.00	7,651,156.19	0.02	36,404,514,019.03
<u>合计</u>	<u>36,412,165,175.22</u>		<u>7,651,156.19</u>	<u>0.02</u>	<u>36,404,514,019.03</u>

(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(%)
商业承兑汇票	10,197,096,970.11	8,855,065.75	0.09
银行承兑汇票	29,709,296,076.40		
<u>合计</u>	<u>39,906,393,046.51</u>	<u>8,855,065.75</u>	<u>——</u>

(2) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他 变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	7,651,156.19	8,853,751.76	7,649,842.20			8,855,065.75
其中：信用风险组合	7,651,156.19	8,853,751.76	7,649,842.20			8,855,065.75
<u>合计</u>	<u>7,651,156.19</u>	<u>8,853,751.76</u>	<u>7,649,842.20</u>			<u>8,855,065.75</u>

其中：本期转回或收回金额重要的应收票据坏账准备

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
应收票据	300,857.00	收回	预期信用损失计提转回
<u>合计</u>	<u>300,857.00</u>		

3. 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	7,514,761,874.94
商业承兑汇票	482,403,199.61
<u>合计</u>	<u>7,997,165,074.55</u>

4. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,141,481,469.11	610,005,777.52
商业承兑汇票	255,218,646.60	611,208,421.08
<u>合计</u>	<u>6,396,700,115.71</u>	<u>1,221,214,198.60</u>

(五) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	27,956,733,631.44	366,739,012.77	26,676,871,306.79	316,194,153.41
1 至 2 年	4,510,812,912.60	281,430,494.40	2,431,238,959.17	198,978,960.89
2 至 3 年	1,437,592,161.96	280,808,735.12	1,007,210,715.32	190,747,072.80
3 年以上	4,127,002,888.58	3,435,646,216.61	4,040,305,827.94	3,515,840,802.69
<u>合 计</u>	<u>38,032,141,594.58</u>	<u>4,364,624,458.90</u>	<u>34,155,626,809.22</u>	<u>4,221,760,989.79</u>

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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	2,657,021,711.10	6.99	2,026,995,876.90	76.29
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,375,119,883.48	93.01	2,337,628,582.00	6.61
其中：信用风险组合	35,375,119,883.48	93.01	2,337,628,582.00	6.61
合计	38,032,141,594.58	—	4,364,624,458.90	—
				630,025,834.20
				33,037,491,301.48
				33,037,491,301.48
				33,667,517,135.68

续上表：

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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	2,781,824,342.77	8.14	2,235,271,397.58	80.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,373,802,466.45	91.86	1,986,489,592.21	6.33
其中：信用风险组合	31,373,802,466.45	91.86	1,986,489,592.21	6.33
合计	34,155,626,809.22	—	4,221,760,989.79	—
				546,552,945.19
				29,387,312,874.24
				29,387,312,874.24
				29,933,865,819.43

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
信用风险组合	35,375,119,883.48	6.61	2,337,628,582.00	31,373,802,466.45	6.33	1,986,489,592.21
合计	<u>35,375,119,883.48</u>	<u>—</u>	<u>2,337,628,582.00</u>	<u>31,373,802,466.45</u>	<u>—</u>	<u>1,986,489,592.21</u>

(六) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	4,508,530,164.83	4,629,370,875.87
应收账款		
合计	<u>4,508,530,164.83</u>	<u>4,629,370,875.87</u>

(七) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	3,896,745,519.82	90.13	7,834,166.63	3,163,632,556.51	77.87	978,200.53
1 至 2 年	118,673,238.00	2.75	426,929.13	624,131,556.89	15.36	2,484,213.28
2 至 3 年	118,022,895.45	2.73	2,422,328.08	73,642,056.64	1.81	485,544.98
3 年以上	189,608,864.53	4.39	24,725,078.28	201,605,067.81	4.96	28,001,057.52
<u>合计</u>	<u>4,323,050,517.80</u>	<u>——</u>	<u>35,408,502.12</u>	<u>4,063,011,237.85</u>	<u>——</u>	<u>31,949,016.31</u>

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	61,739,560.47	4,469,058.14
应收股利	7,020,682.00	2,474,685.39
其他应收款项	3,339,190,623.72	2,979,626,236.22
<u>合计</u>	<u>3,407,950,866.19</u>	<u>2,986,569,979.75</u>

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	1,645,677,958.71	46,950,514.89	1,511,832,168.67	51,166,061.81
1 至 2 年 (含 2 年)	1,217,461,062.95	66,790,632.08	316,245,639.16	38,523,732.71
2 至 3 年 (含 3 年)	129,511,520.26	41,887,552.56	400,525,677.22	55,399,677.38
3 年以上	9,702,129,326.83	9,199,960,545.50	11,423,198,427.96	10,527,086,204.89
<u>合计</u>	<u>12,694,779,868.75</u>	<u>9,355,589,245.03</u>	<u>13,651,801,913.01</u>	<u>10,672,175,676.79</u>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	8,280,849,636.46	65.23	8,271,317,212.72	99.88	9,532,423.74
按信用风险特征组合计提坏账准备 的其他应收款项	4,413,930,232.29	34.77	1,084,272,032.31	24.56	3,329,658,199.98
合计	12,694,779,868.75	——	9,355,589,245.03	——	3,339,190,623.72

续上表:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	9,602,547,408.97	70.34	9,597,490,011.08	99.95	5,057,397.89
按信用风险特征组合计提坏账准备 的其他应收款项	4,049,254,504.04	29.66	1,074,685,665.71	26.54	2,974,568,838.33
合计	13,651,801,913.01	——	10,672,175,676.79	——	2,979,626,236.22

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
信用风险组合	4,413,930,232.29	24.56	1,084,272,032.31	4,049,254,504.04	26.54	1,074,685,665.71
合计	4,413,930,232.29	——	1,084,272,032.31	4,049,254,504.04	——	1,074,685,665.71

(九) 存货

存货分类

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,924,743,042.11	1,250,215,940.41	7,674,527,101.70

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
自制半成品及在产品	5,508,213,872.08	332,903,581.68	5,175,310,290.40
库存商品（产成品）	26,016,662,194.08	1,141,943,953.98	24,874,718,240.10
其中：开发产品	319,126,787.36	72,895,594.38	246,231,192.98
周转材料（包装物、低值易耗品等）	99,200,289.36	23,456,498.14	75,743,791.22
合同履约成本	156,050,437.92		156,050,437.92
其他	967,283,450.11	214,031,927.28	753,251,522.83
合计	<u>41,672,153,285.66</u>	<u>2,962,551,901.49</u>	<u>38,709,601,384.17</u>

续上表：

项目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,558,906,843.91	1,052,729,520.94	8,506,177,322.97
自制半成品及在产品	5,894,147,520.86	347,493,790.28	5,546,653,730.58
库存商品（产成品）	16,889,568,106.69	917,079,980.64	15,972,488,126.05
其中：开发产品	328,024,508.67	4,072,873.38	323,951,635.29
周转材料（包装物、低值易耗品等）	112,925,716.38	22,616,919.25	90,308,797.13
合同履约成本	89,895,958.19		89,895,958.19
其他	1,186,086,132.57	282,872,559.53	903,213,573.04
合计	<u>33,731,530,278.60</u>	<u>2,622,792,770.64</u>	<u>31,108,737,507.96</u>

（十）合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
质保金	652,576,387.52	36,501,170.03	616,075,217.49
新能源补贴及未结款项	3,443,781,091.41	822,710,626.29	2,621,070,465.12
合计	<u>4,096,357,478.93</u>	<u>859,211,796.32</u>	<u>3,237,145,682.61</u>

续上表：

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	367,433,063.92	30,816,497.60	336,616,566.32
新能源补贴及未结款项	1,936,590,114.32	337,322,833.58	1,599,267,280.74
合计	<u>2,304,023,178.24</u>	<u>368,139,331.18</u>	<u>1,935,883,847.06</u>

2. 合同资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
质保金	30,816,497.60	5,684,672.43				36,501,170.03	
新能源补贴及未结款项	337,322,833.58	241,305,302.16			244,082,490.55	822,710,626.29	
合计	<u>368,139,331.18</u>	<u>246,989,974.59</u>			<u>244,082,490.55</u>	<u>859,211,796.32</u>	

(十一) 持有待售资产

项目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
四季缤纷项目车位	47,600.00	47,600.00		2024 年
合计	<u>47,600.00</u>	<u>47,600.00</u>		<u>——</u>

(十二) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款等	3,276,594,679.68	2,552,896,579.01
一年内到期的其他非流动资产（应收质保金款）	105,381,243.48	126,357,304.08
一年内到期的其他非流动资产（应收保理款）	517,410,891.45	470,862,932.38
合计	<u>3,899,386,814.61</u>	<u>3,150,116,815.47</u>

(十三) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,239,117,121.01	2,908,364,576.50
预缴税金	665,341,029.03	778,417,835.70
合同取得成本	35,248,353.32	
大额可转让存单		100,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
应收保理款	3,353,400,223.15	3,652,851,538.42
国债逆回购等	2,087,028,174.57	1,079,421,387.42
定期存款及其他	8,005,119,289.94	
<u>合计</u>	<u>17,385,254,191.02</u>	<u>8,519,055,338.04</u>

(十四) 债权投资

债权投资情况

项 目	期末余额	期初余额
债权投资	187,890,849.32	155,870,416.67
<u>合计</u>	<u>187,890,849.32</u>	<u>155,870,416.67</u>

(十五) 长期应收款

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,199,476,275.83	92,512,007.89	1,106,964,267.94	2,650,378,289.44	136,761,979.29	2,513,616,310.15
其中：未实现融资收益	101,621,116.10		101,621,116.10	166,979,859.36		166,979,859.36
分期收款销售商品	85,716,378.79	10,705,867.40	75,010,511.39			
其他	230,016.00		230,016.00	773,065.59		773,065.59
<u>合 计</u>	<u>1,285,422,670.62</u>	<u>103,217,875.29</u>	<u>1,182,204,795.33</u>	<u>2,651,151,355.03</u>	<u>136,761,979.29</u>	<u>2,514,389,375.74</u>

(十六) 长期股权投资

长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	2,274,839,238.03	97,559,482.04	1,581,633,276.85	790,765,443.22
对联营企业投资	25,204,644,900.51	8,183,781,300.69	3,293,410,842.33	30,095,015,358.87
<u>小计</u>	<u>27,479,484,138.54</u>	<u>8,281,340,782.73</u>	<u>4,875,044,119.18</u>	<u>30,885,780,802.09</u>
减：长期股权投资减值准备	591,176,763.34			591,176,763.34
<u>合计</u>	<u>26,888,307,375.20</u>	<u>8,281,340,782.73</u>	<u>4,875,044,119.18</u>	<u>30,294,604,038.75</u>

(十七) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
其他权益工具	1,869,802,416.80	2,490,058,988.87
<u>合计</u>	<u>1,869,802,416.80</u>	<u>2,490,058,988.87</u>

(十八) 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
银行理财	79,214,137.88	
交易性权益工具投资	900,424,013.80	
<u>合计</u>	<u>979,638,151.68</u>	

(十九) 投资性房地产

以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>2,966,661,978.46</u>	<u>220,340,429.34</u>	<u>49,399,575.09</u>	<u>3,137,602,832.71</u>
其中：1. 房屋、建筑物	2,364,583,339.25	216,052,022.67	49,272,109.03	2,531,363,252.89
2. 土地使用权	602,078,639.21	4,288,406.67	127,466.06	606,239,579.82
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>1,160,805,748.93</u>	<u>166,114,299.80</u>	<u>31,952,843.77</u>	<u>1,294,967,204.96</u>
其中：1. 房屋、建筑物	1,059,449,022.37	151,927,040.06	31,907,451.08	1,179,468,611.35
2. 土地使用权	101,356,726.56	14,187,259.74	45,392.69	115,498,593.61
三、投资性房地产账面净值合计	<u>1,805,856,229.53</u>			<u>1,842,635,627.75</u>
其中：1. 房屋、建筑物	1,305,134,316.88			1,351,894,641.54
2. 土地使用权	500,721,912.65			490,740,986.21
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	<u>51,789,992.77</u>	<u>1,019,877.05</u>		<u>52,809,869.82</u>
其中：1. 房屋、建筑物	51,789,992.77	1,019,877.05		52,809,869.82
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	<u>1,754,066,236.76</u>			<u>1,789,825,757.93</u>
其中：1. 房屋、建筑物	1,253,344,324.11			1,299,084,771.72
2. 土地使用权	500,721,912.65			490,740,986.21

(二十) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	72,766,427,474.32	76,352,316,297.59
固定资产清理	31,995,609.50	4,453,087.99
<u>合计</u>	<u>72,798,423,083.82</u>	<u>76,356,769,385.58</u>

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>185,817,783,768.79</u>	<u>12,136,048,908.81</u>	<u>4,513,731,624.86</u>	<u>193,440,101,052.74</u>
其中：土地资产	4,175,094,935.81	191,442,151.41	239,666,741.67	4,126,870,345.55
房屋及建筑物	44,368,124,140.08	2,130,170,566.44	732,505,487.59	45,765,789,218.93
机器设备	87,769,813,765.14	5,537,956,130.38	2,241,445,315.06	91,066,324,580.46
运输工具	3,261,346,664.98	380,900,684.82	570,462,262.04	3,071,785,087.76
电子设备	8,004,290,943.10	585,348,248.41	175,998,133.56	8,413,641,057.95
办公设备	1,001,325,090.74	13,131,887.71	51,122,176.40	963,334,802.05
酒店业家具	9,163,055.89	177,524.17	150,044.00	9,190,536.06
其他	37,228,625,173.05	3,296,921,715.47	502,381,464.54	40,023,165,423.98
二、累计折旧合计	<u>100,020,286,515.21</u>	<u>9,976,092,775.94</u>	<u>2,838,502,259.53</u>	<u>107,157,877,031.62</u>
其中：土地资产				
房屋及建筑物	14,752,983,057.71	1,501,031,257.67	509,000,233.59	15,745,014,081.79
机器设备	49,789,052,553.12	5,258,008,188.91	1,682,510,306.85	53,364,550,435.18
运输工具	1,509,862,435.45	326,923,613.94	181,653,095.34	1,655,132,954.05
电子设备	5,004,396,881.03	628,068,621.90	145,795,398.59	5,486,670,104.34
办公设备	761,266,113.82	34,982,870.55	45,430,813.83	750,818,170.54
酒店业家具	7,239,342.55	528,968.37	146,346.63	7,621,964.29
其他	28,195,486,131.53	2,226,549,254.60	273,966,064.70	30,148,069,321.43
三、固定资产账面净值合计	<u>85,797,497,253.58</u>	<u>——</u>	<u>——</u>	<u>86,282,224,021.12</u>
其中：土地资产	4,175,094,935.81	——	——	4,126,870,345.55
房屋及建筑物	29,615,141,082.37	——	——	30,020,775,137.14
机器设备	37,980,761,212.02	——	——	37,701,774,145.28
运输工具	1,751,484,229.53	——	——	1,416,652,133.71
电子设备	2,999,894,062.07	——	——	2,926,970,953.61
办公设备	240,058,976.92	——	——	212,516,631.51
酒店业家具	1,923,713.34	——	——	1,568,571.77

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	9,033,139,041.52	——	——	9,875,096,102.55
四、固定资产减值准备合计	<u>9,445,180,955.99</u>	<u>4,454,115,211.72</u>	<u>383,499,620.91</u>	<u>13,515,796,546.80</u>
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,257,118,193.26	1,223,098,421.45	46,885,839.15	2,433,330,775.56
机器设备	5,687,071,275.92	1,926,587,321.05	325,572,724.19	7,288,085,872.78
运输工具	118,570,809.04	8,442,666.65	89,317,135.79	37,696,339.90
电子设备	209,034,834.98	177,366,764.19	-78,387,922.17	464,789,521.34
办公设备	16,845,064.49	8,600,381.91	-5,784,400.06	31,229,846.46
酒店业家具				
其他	2,156,540,778.30	1,110,019,656.47	5,896,244.01	3,260,664,190.76
五、固定资产账面价值合计	<u>76,352,316,297.59</u>	<u>——</u>	<u>——</u>	<u>72,766,427,474.32</u>
其中：土地资产	4,175,094,935.81	——	——	4,126,870,345.55
房屋及建筑物	28,358,022,889.11	——	——	27,587,444,361.58
机器设备	32,293,689,936.10	——	——	30,413,688,272.50
运输工具	1,632,913,420.49	——	——	1,378,955,793.81
电子设备	2,790,859,227.09	——	——	2,462,181,432.27
办公设备	223,213,912.43	——	——	181,286,785.05
酒店业家具	1,923,713.34	——	——	1,568,571.77
其他	6,876,598,263.22	——	——	6,614,431,911.79

2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
合计	<u>7,670,492,593.58</u>	<u>5,451,911,546.94</u>	<u>1,621,515,685.58</u>	<u>597,065,361.06</u>	
机器设备	4,817,816,727.75	3,670,569,016.57	936,079,531.56	211,168,179.62	
其他	1,859,532,061.89	1,304,089,151.24	485,932,858.80	69,510,051.85	
房屋及建筑物	889,115,084.14	391,159,168.43	186,388,930.69	311,566,985.02	
运输工具	71,050,161.82	56,545,587.61	10,319,059.94	4,185,514.27	
电子设备	32,424,260.28	29,018,682.41	2,775,866.53	629,711.34	
办公设备	554,297.70	529,940.68	19,438.06	4,918.96	

(二十一) 在建工程

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
在建工程	7,645,546,113.88	297,209,041.55	6,918,303,869.41	288,595,571.48
工程物资	76,888,410.26	44,000.00	91,529,868.51	44,000.00
合 计	<u>7,722,434,524.14</u>	<u>297,253,041.55</u>	<u>7,009,833,737.92</u>	<u>288,639,571.48</u>
				<u>6,721,194,166.44</u>

(二十二) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,030,127,221.87	957,867,497.94	384,056,595.35	2,603,938,124.46
其中：土地	119,229,512.98	5,561,873.42	1,403,900.11	123,387,486.29
房屋及建筑物	1,353,885,678.10	852,244,265.48	170,867,862.20	2,035,262,081.38
机器运输办公设备	167,752,950.61	31,202,026.12	97,297,354.01	101,657,622.72
其他	389,259,080.18	68,859,332.92	114,487,479.03	343,630,934.07
二、累计折旧合计	679,871,445.74	582,134,123.10	239,621,732.60	1,022,383,836.24
其中：土地	12,034,756.36	21,294,871.45	284,844.08	33,044,783.73
房屋及建筑物	444,399,427.23	434,504,374.35	133,648,743.82	745,255,057.76
机器运输办公设备	40,260,222.31	17,276,445.61	8,616,940.97	48,919,726.95
其他	183,177,039.84	109,058,431.69	97,071,203.73	195,164,267.80
三、使用权资产账面净值合计	1,350,255,776.13	—	—	1,581,554,288.22
其中：土地	107,194,756.62	—	—	90,342,702.56
房屋及建筑物	909,486,250.87	—	—	1,290,007,023.62
机器运输办公设备	127,492,728.30	—	—	52,737,895.77
其他	206,082,040.34	—	—	148,466,666.27
四、减值准备合计				
其中：土地		—	—	
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	1,350,255,776.13	—	—	1,581,554,288.22
其中：土地	107,194,756.62	—	—	90,342,702.56
房屋及建筑物	909,486,250.87	—	—	1,290,007,023.62
机器运输办公设备	127,492,728.30	—	—	52,737,895.77
其他	206,082,040.34	—	—	148,466,666.27

(二十三) 无形资产

无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	25,952,348,349.80	14,651,862,823.16	177,511,386.52	40,426,699,786.44
其中：软件	3,390,982,550.11	506,250,278.26	46,796,183.57	3,850,436,644.80

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权	10,453,569,495.67	124,781,743.42	63,233,852.45	10,515,117,386.64
专利权	677,748,437.70	7,343,281,789.53	580,225.25	8,020,450,001.98
非专利技术	11,144,348,782.47	4,250,415,361.74	58,201,868.51	15,336,562,275.70
商标权	206,836,843.33	2,412,833,047.06	2,629,865.82	2,617,040,024.57
著作权	1,317,240.65	53,631.61		1,370,872.26
特许权	14,294,489.41	306,282.00	6,069,390.92	8,531,380.49
其他	63,250,510.46	13,940,689.54		77,191,200.00
二、累计摊销额合计	<u>12,077,835,234.57</u>	<u>3,332,092,237.24</u>	<u>124,656,340.50</u>	<u>15,285,271,131.31</u>
其中：软件	1,913,069,593.65	297,954,902.06	6,408,201.49	2,204,616,294.22
土地使用权	2,574,977,110.17	251,686,853.83	52,946,564.23	2,773,717,399.77
专利权	404,345,408.89	646,095,854.81	77,871.33	1,050,363,392.37
非专利技术	6,941,848,492.67	1,864,645,739.43	58,201,868.51	8,748,292,363.59
商标权	206,820,465.77	221,193,400.14	2,629,865.82	425,384,000.09
著作权	72,979.71	200,291.50		273,271.21
特许权	9,988,227.75	398,173.91	4,391,969.12	5,994,432.54
其他	26,712,955.96	49,917,021.56		76,629,977.52
三、无形资产减值准备金额合计	<u>729,084,709.57</u>	<u>697,286,456.47</u>	<u>1,765,883.12</u>	<u>1,424,605,282.92</u>
其中：软件	37,184,965.74	486,375,056.36	88,461.32	523,471,560.78
土地使用权	18,406,868.35			18,406,868.35
专利权	61,065,513.29			61,065,513.29
非专利技术	610,749,940.39	189,479,785.53		800,229,725.92
商标权		19,916,416.63		19,916,416.63
著作权				
特许权	1,677,421.80	1,515,197.95	1,677,421.80	1,515,197.95
其他				
四、账面价值合计	<u>13,145,428,405.66</u>	—	—	<u>23,716,823,372.21</u>
其中：软件	1,440,727,990.72	—	—	1,122,348,789.80
土地使用权	7,860,185,517.15	—	—	7,722,993,118.52
专利权	212,337,515.52	—	—	6,909,021,096.32
非专利技术	3,591,750,349.41	—	—	5,788,040,186.19
商标权	16,377.56	—	—	2,171,739,607.85
著作权	1,244,260.94	—	—	1,097,601.05
特许权	2,628,839.86	—	—	1,021,750.00
其他	36,537,554.50	—	—	561,222.48

(二十四) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益 其他	
变压器研究	768.25	107.39			875.64	
光学玻璃研发	34,859,905.14	28,304,056.71	775,221.20	25,896,458.33	23,395,705.97	14,647,018.75
汽车及零部件研发	1,774,450,917.78	5,459,524,567.11	511,396,615.27	2,937,431,242.82	740,795,862.16	4,004,285,140.40
其他	310,312,086.17	226,153,480.88	13,643,144.38	70,754.72	10,105,054.58	539,932,902.13
合计	2,119,623,677.34	5,713,982,212.09	525,814,980.85	2,963,398,455.87	774,297,498.35	4,558,865,061.28

(二十五) 商誉

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
商誉	919,932,742.65	2,051,047,200.19	24,880,163.30	2,946,099,779.54
合计	919,932,742.65	2,051,047,200.19	24,880,163.30	2,946,099,779.54

(二十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
经销商服务费	811,430,553.68	1,196,376,842.06	855,750,356.76		1,152,057,038.98	
维修改造支出	176,184,876.88	128,676,264.24	85,367,811.68	3,729,865.74	215,763,463.70	注销
技术服务费	119,037,875.55	96,276,895.13	110,487,616.36		104,827,154.32	
项目支出	8,160,431.23	26,740,533.22	5,253,965.57	104,624.50	29,542,374.38	划转
模具支出	33,104,803.50	36,984,648.36	19,578,584.61	6,782,783.65	43,728,083.60	模具收入低于模具成本减值
租金支出	14,735,001.28	11,198,453.19	4,849,043.62		21,084,410.85	
工装及其他支出	43,801,009.85	59,975,193.76	23,327,178.41	1,687,288.61	78,761,736.59	划转
合计	<u>1,206,454,551.97</u>	<u>1,556,228,829.96</u>	<u>1,104,614,557.01</u>	<u>12,304,562.50</u>	<u>1,645,764,262.42</u>	

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
一、递延所得税资产	9,194,189,284.61	53,496,284,226.90	9,921,561,815.32	56,989,328,733.39
资产减值准备	2,575,579,090.24	15,169,993,951.66	2,304,454,882.49	14,518,614,319.20
可抵扣亏损	750,875,340.84	4,061,842,316.90	2,388,619,601.38	14,544,785,431.46
租赁负债	17,809,957.58	117,449,710.01	16,233,498.96	104,587,954.70
其他时间性差异	475,283,609.35	3,026,114,379.69	252,641,115.30	1,503,740,573.50
递延收益	575,056,010.39	3,533,868,172.55	642,714,857.75	3,845,291,311.60
长期应付职工薪酬结余	32,479,570.03	215,921,127.29	37,994,168.30	236,283,382.05
预提性费用及薪酬计税差异	4,335,418,958.06	24,547,349,125.08	3,633,273,051.12	18,041,931,148.72
预计负债	20,398,325.56	101,685,896.44	42,653,479.69	189,418,532.97
固定资产	3,019,708.61	20,194,915.90	2,450,338.73	16,367,354.12
公允价值变动	6,584,400.04	29,907,362.55	1,441,658.13	5,844,781.70
信用减值准备	13,582,061.93	86,097,443.37	18,721,372.52	120,027,173.15
预收利息	385,402,265.31	2,567,912,925.26	577,245,818.97	3,841,707,858.79
内部未实现利润	2,699,986.67	17,946,900.20	3,117,971.98	20,728,911.43
二、递延所得税负债	1,605,579,248.67	11,135,464,983.16	517,665,181.18	3,262,641,288.69
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	177,262,946.95	1,180,369,746.18	64,014,221.53	409,582,524.39
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	1,237,257,857.86	8,924,623,492.37	322,055,030.91	1,645,237,429.01
使用权资产	17,943,067.20	112,983,470.24	19,032,783.11	110,968,978.34
其他时间性差异	158,678,365.91	837,097,314.98	97,361,852.46	1,013,723,770.89
评估增值	8,308,239.83	55,324,197.73	8,406,718.80	55,950,288.58
关联交易抵消未实现内部损益	206,879.25	1,379,194.99	0.00	0.00
计提利息	5,921,891.67	23,687,566.67	6,794,574.37	27,178,297.48

(二十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	429,199,891.00	377,405,763.09
合同资产	231,957,838.66	228,928,876.56
合同履约成本	313,206,313.29	
合同取得成本		8,000,000.00
保理款	140,265,423.11	530,472,801.82

项目	期末余额	期初余额
继续涉入资产		234,498,834.03
国投新集抵款房产	21,457,142.30	21,457,142.30
预付工程设备款	505,508,143.41	416,432,827.83
其他	893,142,707.44	393,732,716.18
<u>合计</u>	<u>2,534,737,459.21</u>	<u>2,210,928,961.81</u>

(二十九) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	191,902,081.25	38,394,218.71
抵押借款	372,610,341.31	69,695,069.44
保证借款	589,724,463.90	344,389,458.38
信用借款	5,615,193,617.38	12,944,422,088.20
<u>合计</u>	<u>6,769,430,503.84</u>	<u>13,396,900,834.73</u>

(三十) 交易性金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	6,060,470.00	11,740,278.00
<u>合 计</u>	<u>6,060,470.00</u>	<u>11,740,278.00</u>

(三十一) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合同	459,306.00	
<u>合计</u>	<u>459,306.00</u>	

(三十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	35,396,036,063.64	5,334,925,148.16
银行承兑汇票	13,086,867,420.51	29,562,031,834.72
<u>合计</u>	<u>48,482,903,484.15</u>	<u>34,896,956,982.88</u>

(三十三) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	81,260,296,842.80	63,426,117,623.45
1-2 年 (含 2 年)	2,501,047,939.16	4,377,880,787.98
2-3 年 (含 3 年)	976,996,172.05	1,193,931,145.19
3 年以上	757,220,771.63	2,053,123,404.02
<u>合计</u>	<u>85,495,561,725.64</u>	<u>71,051,052,960.64</u>

(三十四) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	4,371,278,388.74	4,870,539,069.10
1 年以上	115,394,056.31	203,071,059.61
<u>合计</u>	<u>4,486,672,445.05</u>	<u>5,073,610,128.71</u>

(三十五) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收整车及零部件款	9,628,294,605.52	6,365,008,962.08
预收其他款项	6,615,837,614.65	7,146,412,954.52
<u>合计</u>	<u>16,244,132,220.17</u>	<u>13,511,421,916.60</u>

(三十六) 应付职工薪酬

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	5,785,717,059.36	30,454,995,984.17	29,953,510,551.87	6,287,202,491.66
二、离职后福利-设定提存计划	567,821,723.93	3,152,044,283.18	3,511,303,009.20	208,562,997.91
三、辞退福利	93,438,383.19	190,799,842.81	156,953,420.19	127,284,805.81
四、一年内到期的其他福利	222,000.00	2,500.00	224,500.00	
五、其他	34,265,195.21	4,123,497.54	5,263,692.75	33,125,000.00
<u>合计</u>	<u>6,481,464,361.69</u>	<u>33,801,966,107.70</u>	<u>33,627,255,174.01</u>	<u>6,656,175,295.38</u>

(三十七) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	1,401,490,949.77	7,914,913,485.89	8,258,307,588.88	1,058,096,846.78
消费税	784,715,026.79	7,072,047,555.63	7,116,115,134.08	740,647,448.34
资源税	454,267.40	1,370,297.09	1,311,232.32	513,332.17
企业所得税	910,108,983.84	2,422,555,357.02	2,070,210,423.36	1,262,453,917.50
城市维护建设税	129,997,496.52	964,903,138.82	1,002,548,423.81	92,352,211.53
房产税	29,446,402.14	333,063,386.96	320,675,594.58	41,834,194.52
土地使用税	20,156,848.78	255,587,190.63	249,811,839.05	25,932,200.36
个人所得税	90,823,610.39	583,604,227.09	560,656,655.56	113,771,181.92
教育费附加(含地方教育费附加)	90,366,278.07	717,046,565.50	741,337,027.34	66,075,816.23
其他税费	93,346,738.88	705,296,809.30	690,852,846.80	107,790,701.38
<u>合计</u>	<u>3,550,906,602.58</u>	<u>20,970,388,013.93</u>	<u>21,011,826,765.78</u>	<u>3,509,467,850.73</u>

(三十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	174,432,849.10	204,148,643.21
其他应付款项	30,068,110,890.38	23,546,950,433.90
<u>合计</u>	<u>30,242,543,739.48</u>	<u>23,751,099,077.11</u>

1. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	174,432,849.10	204,148,643.21
<u>合计</u>	<u>174,432,849.10</u>	<u>204,148,643.21</u>

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付往来款项	10,076,148,314.40	8,071,148,784.95
工程、设备等款项	3,980,903,055.33	2,773,046,916.40
运费、广告费等款项	1,811,805,329.21	4,457,662,409.50

项目	期末余额	期初余额
代收代垫款项	4,834,628,915.57	1,211,632,643.52
押金、保证金、质保金	4,976,034,164.60	1,354,496,369.44
风险金及其他费用	311,592,115.51	311,532,931.81
安置、补偿等款项	169,087,137.21	369,999,540.08
科研及技术开发、支持、转让等款项	1,312,138,133.24	2,429,435,401.68
外协加工等款项	73,990,432.76	70,035,632.30
中信证券-平安证券-兵装保理供应链金融资产支持专项计划	212,839,814.82	216,636,411.86
模具费、物料费、修理费、租赁费等费用	385,592,457.39	430,666,521.93
其他	1,923,351,020.34	1,850,656,870.43
<u>合计</u>	<u>30,068,110,890.38</u>	<u>23,546,950,433.90</u>

(三十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	5,967,209,522.42	4,746,089,536.57
1 年内到期的应付债券	1,300,000,000.00	2,314,610,000.00
1 年内到期的长期应付款	115,008.00	244,466,770.64
1 年内到期的其他长期负债	17,480,000.00	26,430,000.00
1 年内到期的租赁负债	546,407,187.16	363,456,857.31
<u>合计</u>	<u>7,831,211,717.58</u>	<u>7,695,053,164.52</u>

(四十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		2,000,000,000.00
技术开发及服务费	1,236,449,363.43	1,810,488,979.13
市场销售和售后服务费用	4,467,164,061.79	4,504,551,774.02
预提折扣折让	4,075,530,000.00	3,837,139,201.50
预提广告费	838,269,755.36	866,122,942.37
仓储费及运费	941,626,391.53	966,613,764.13
预提系统设施费	53,978,562.25	52,408,011.76
合同负债销项税	841,381,340.38	189,374,267.05
其他预提费用	5,321,494,803.08	2,886,702,487.89
<u>合计</u>	<u>17,775,894,277.82</u>	<u>17,113,401,427.85</u>

(四十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	71,414,747.35	1,824,284.00
信用借款	24,644,099,232.52	16,720,092,486.47
<u>合计</u>	<u>24,715,513,979.87</u>	<u>16,721,916,770.47</u>

(四十二) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
2016 年公司债券（第二期）（10）	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2017 年公司债券（第二期）（10）	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
2017 年公司债券（第三期）（10）	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
2017 年公司债券（第四期）（10）	600,000,000.00	600,000,000.00
21 南方 02		800,000,000.00
22 南资 01	700,000,000.00	700,000,000.00
长融 2022 年第一期个人汽车抵押贷款资产支持证券	118,644,277.42	1,778,257,777.25
长融 2022 年第二期个人汽车抵押贷款资产支持证券		1,462,840,088.58
2021 年金融债第一期	499,944,535.84	508,791,478.77
2021 年金融债第二期	1,388,505,950.11	1,377,940,199.76
2022 年金融债第一期	499,114,396.48	499,035,151.20
长融 2023 年第二期个人汽车抵押贷款资产支持证券	273,494,629.27	
长融 2023 年第三期个人汽车抵押贷款资产支持证券	2,579,770,000.00	
长融 2023 年第一期个人汽车抵押贷款资产支持证券	1,352,015,508.92	
<u>合计</u>	<u>13,011,489,298.04</u>	<u>12,726,864,695.56</u>

(四十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,794,029,403.79	1,573,175,884.19
减：未确认的融资费用	138,131,829.42	118,896,125.59
重分类至一年内到期的非流动负债	546,407,187.16	363,456,857.31
租赁负债净额	1,109,490,387.21	1,090,822,901.29

(四十四) 长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项应付款	2,722,754,284.79	2,692,653,662.00	1,856,193,020.49	3,559,214,926.30
<u>合计</u>	<u>2,722,754,284.79</u>	<u>2,692,653,662.00</u>	<u>1,856,193,020.49</u>	<u>3,559,214,926.30</u>

(四十五) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	430,417,955.92	39,486,778.86	60,875,464.59	409,029,270.19
二、辞退福利	39,695,764.28	908,899.90	6,152,380.62	34,452,283.56
三、其他长期福利	456,027,298.94	1,170,000.00	12,817,867.90	444,379,431.04
<u>合计</u>	<u>926,141,019.14</u>	<u>41,565,678.76</u>	<u>79,845,713.11</u>	<u>887,860,984.79</u>

(四十六) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	104,899,529.84	93,482,603.34
产品质量保证	7,490,830,548.87	5,855,691,779.94
其他	664,409,451.16	731,849,712.23
<u>合计</u>	<u>8,260,139,529.87</u>	<u>6,681,024,095.51</u>

(四十七) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
递延项目	8,865,121,078.81	1,149,017,263.94	1,070,492,874.98	8,943,645,467.77
<u>合计</u>	<u>8,865,121,078.81</u>	<u>1,149,017,263.94</u>	<u>1,070,492,874.98</u>	<u>8,943,645,467.77</u>

(四十八) 其他非流动负债

项目/类别	期末余额	期初余额
预收服务款	2,411,920,041.65	1,700,577,245.62
继续涉入负债		234,498,834.03
汇兑损益	30,452,416.72	
<u>合计</u>	<u>2,442,372,458.37</u>	<u>1,935,076,079.65</u>

(四十九) 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 (%)	数量	账面价值	数量	账面价值	投资金额	所占比例 (%)
合计	36,529,580,000.00	100.00		900,000,000.00		37,429,580,000.00	100.00	
国家资本	36,529,580,000.00	100.00		900,000,000.00		37,429,580,000.00	100.00	

(五十) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2021年可续期公司债券(第一期)	19,500,000	1,950,000,000.00		19,500,000		1,950,000,000.00		
合计	19,500,000	1,950,000,000.00		19,500,000		1,950,000,000.00		

(五十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(股本)溢价	4,589,711,163.79	698,281,694.74		5,287,992,858.53
二、其他资本公积	14,676,149,148.25	2,841,839,567.52	1,597,902,044.13	15,920,086,671.64
合计	19,265,860,312.04	3,540,121,262.26	1,597,902,044.13	21,208,079,530.17

(五十二) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	647,050,092.43	365,797,980.21	270,100,244.36	742,747,828.28	
<u>合计</u>	<u>647,050,092.43</u>	<u>365,797,980.21</u>	<u>270,100,244.36</u>	<u>742,747,828.28</u>	<u>——</u>

(五十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	2,879,370,638.04	314,998,719.57		3,194,369,357.61
<u>合计</u>	<u>2,879,370,638.04</u>	<u>314,998,719.57</u>		<u>3,194,369,357.61</u>

(五十四) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	31,089,281,069.46	25,204,077,083.87
期初调整金额		-21,176,562.13
本期期初余额	31,089,281,069.46	25,182,900,521.74
本期增加额	8,047,809,714.97	6,896,419,044.99
其中：本期净利润转入	8,047,809,714.97	6,896,419,044.99
其他调整因素		
本期减少额	1,033,811,078.95	994,798,397.64
其中：本期提取盈余公积数	314,998,719.57	396,433,502.26
本期提取一般风险准备		93,399,285.61
本期分配现金股利数	669,901,900.00	495,657,800.00
其他减少	48,910,459.38	9,307,809.77
所有者权益内部结转	163,920,298.27	4,759,900.37
其中：其他综合收益结转留存收益	163,920,298.27	4,759,900.37
本期期末余额	38,267,200,003.75	31,089,281,069.46

(五十五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>304,363,156,538.90</u>	<u>246,968,046,587.23</u>	<u>282,557,882,604.05</u>	<u>227,460,690,680.86</u>
其中：汽车及零配件业务	255,491,253,429.89	208,204,989,579.51	228,187,985,267.21	179,705,224,795.58

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
光电业务	7,708,653,802.05	6,624,486,352.00	10,339,019,540.92	9,065,486,116.32
输变电及新能源业务	4,864,847,840.27	4,238,228,841.50	4,494,280,519.52	3,772,397,276.31
其他	36,298,401,466.69	27,900,341,814.22	39,536,597,276.40	34,917,582,492.65
2. 其他业务小计	<u>6,234,384,068.35</u>	<u>3,422,362,018.84</u>	<u>5,620,867,569.85</u>	<u>3,303,865,318.06</u>
其中：提供劳务	1,258,439,392.65	1,067,218,419.11	1,543,327,428.63	1,307,022,528.24
材料销售	1,495,635,291.10	872,265,660.26	1,327,688,777.85	950,474,741.47
租赁	937,276,255.69	602,958,958.30	749,831,660.84	437,418,648.50
其他	2,543,033,128.91	879,918,981.17	2,000,019,702.53	608,949,399.85
合计	<u>310,597,540,607.25</u>	<u>250,390,408,606.07</u>	<u>288,178,750,173.90</u>	<u>230,764,555,998.92</u>

(五十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	5,987,445,756.01	4,932,183,981.58
广告费	4,913,723,863.46	4,652,221,604.57
职工薪酬	2,810,028,988.66	2,608,439,138.00
业务经费	680,316,075.17	641,439,556.80
仓储保管费	450,540,627.75	410,702,507.43
折旧费	282,045,621.63	122,786,463.53
运输费	261,363,049.12	253,197,022.04
差旅费	238,602,027.66	169,331,066.71
展览费	194,725,385.37	111,627,640.46
包装费	188,131,804.69	194,876,158.84
办公费	50,550,064.45	43,824,055.15
保险费	31,891,347.39	30,405,240.65
修理费	24,706,482.29	20,942,147.87
样品及产品损耗	8,705,542.59	38,041,260.20
委托代销手续费	8,275,691.27	9,757,080.95
装卸费	3,284,968.09	2,473,821.62
其他费	1,712,841,113.79	1,239,559,378.11
合计	<u>17,847,178,409.39</u>	<u>15,481,808,124.51</u>

(五十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,061,736,060.30	7,602,967,011.64
折旧费	1,033,836,948.13	749,441,772.52
无形资产摊销	476,764,816.84	456,449,044.33
修理费	272,977,913.95	330,514,554.17
差旅费	182,270,216.86	85,776,512.17
办公费	167,321,317.10	119,187,894.19
咨询费	166,150,102.86	133,985,000.45
聘请中介机构费用	109,359,193.91	94,874,022.92
租赁费	107,447,609.16	178,632,248.37
水电费	102,188,780.67	105,736,443.08
业务招待费	89,985,862.10	72,455,256.73
排污费	89,772,840.39	101,654,386.20
运输费	87,156,119.89	111,219,967.46
保险费	55,988,366.27	58,507,152.58
党建工作经费	28,891,797.39	27,584,580.38
长期待摊费用摊销	26,754,654.32	15,844,859.74
绿化费	24,009,971.43	26,602,167.70
诉讼费	17,372,940.20	19,784,489.06
物料消耗	16,416,182.52	23,426,871.44
董事会费	14,602,151.84	9,484,426.26
低值易耗品摊销	14,504,134.37	459,879,538.72
取暖费	13,861,887.88	23,378,991.20
劳动保护费	12,748,747.99	13,733,386.14
会议费	9,087,152.90	7,412,325.51
存货盘亏及毁损	7,466,820.13	9,337,028.71
开办费	7,224,000.59	1,105,057.99
其他	4,099,686,396.45	3,239,674,144.62
<u>合计</u>	<u>15,295,582,986.44</u>	<u>14,078,649,134.28</u>

(五十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料	1,354,834,523.39	1,705,828,386.50
职工薪酬	4,297,608,871.92	4,701,680,799.92
折旧费	479,831,023.93	474,079,171.66
无形资产摊销	1,991,821,151.42	1,106,389,267.73
差旅费	254,140,215.98	124,556,901.60
其他	5,510,520,806.41	4,740,155,506.39
<u>合计</u>	<u>13,888,756,593.05</u>	<u>12,852,690,033.80</u>

(五十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,476,472,218.28	1,538,065,803.19
减:利息收入	1,093,509,029.99	1,138,154,872.68
汇兑净损失	203,451,451.56	42,997,911.37
其他	48,791,087.26	63,249,787.20
<u>合计</u>	<u>635,205,727.11</u>	<u>506,158,629.08</u>

(六十) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
补助及专项资金	4,615,898,862.67	4,814,217,257.58
<u>合计</u>	<u>4,615,898,862.67</u>	<u>4,814,217,257.58</u>

(六十一) 投资收益

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	252,040,962.28	-522,942,065.55
处置长期股权投资产生的投资收益	69,571,941.05	-1,725,881.80
交易性金融资产持有期间的投资收益	107,957,511.07	47,850,958.37
处置交易性金融资产取得的投资收益	380,079,673.73	27,857,451.48
其他权益工具投资持有期间的投资收益	137,289,833.70	108,516,541.96
债权投资持有期间的投资收益	3,818,933.64	69,861.11
处置债权投资取得的投资收益		20,555.56

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置其他债权投资取得的投资收益		-354,768.00
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得	5,022,071,234.66	-468,203.42
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		2,128,313,646.35
债务重组产生的投资收益	106,238,112.14	52,150,093.64
其他	11,928,973.17	-40,893,086.38
<u>合计</u>	<u>6,090,997,175.44</u>	<u>1,798,395,103.32</u>

(六十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	41,556,175.43	133,473,016.85
交易性金融负债	29,079,100.34	84,026,978.84
衍生金融负债	-3,432,004.00	
<u>合计</u>	<u>67,203,271.77</u>	<u>217,499,995.69</u>

(六十三) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-614,648,170.94	-633,445,916.81
债权投资信用减值损失	957,520,638.78	67,499,999.99
其他	-615,928,331.35	-801,868,071.96
<u>合计</u>	<u>-273,055,863.51</u>	<u>-1,367,813,988.78</u>

(六十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,023,713,632.48	-850,392,395.81
合同资产减值损失	-246,989,974.59	-163,805,235.91
合同履约成本减值损失	-42,324,651.97	
持有待售资产减值损失		-42,314,463.99
投资性房地产减值损失	-1,019,877.05	-25,169,066.53
固定资产减值损失	-4,437,290,677.49	-3,270,085,757.18
在建工程减值损失	-46,978,134.74	-24,810,247.36
无形资产减值损失	-582,563,320.49	-90,195,181.40

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失	-24,880,163.30	-1,762,120.67
其他	-9,816,155.79	-11,604,953.89
<u>合计</u>	<u>-6,415,576,587.90</u>	<u>-4,480,139,422.74</u>

(六十五) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	1,303,389,247.89	1,114,226,070.10	1,303,389,247.89
<u>合 计</u>	<u>1,303,389,247.89</u>	<u>1,114,226,070.10</u>	<u>1,303,389,247.89</u>

(六十六) 营业外收入

营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	12,188,916.47	19,977,974.56	12,188,916.47
接受捐赠	295,000.00		295,000.00
其他	729,431,041.71	408,721,374.55	729,431,041.71
<u>合计</u>	<u>741,914,958.18</u>	<u>428,699,349.11</u>	<u>741,914,958.18</u>

(六十七) 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
非流动资产毁损报废损失	20,692,217.82	36,729,435.75	20,692,217.82
公益性捐赠支出	70,514,920.31	93,796,714.21	70,514,920.31
其他	75,342,119.61	106,006,197.15	75,342,119.61
<u>合计</u>	<u>166,549,257.74</u>	<u>236,532,347.11</u>	<u>166,549,257.74</u>

(六十八) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,161,611,157.24	1,571,411,077.95
递延所得税调整	372,415,814.01	313,702,272.24
其他	-7,974,023.91	-786,139.32
<u>合计</u>	<u>2,526,052,947.34</u>	<u>1,884,327,210.87</u>

(六十九) 归属于母公司所有者的其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	83,971,183.65	-7,402,802.99	91,373,986.64	-61,588,095.74	-47,285,748.86	-14,302,346.88
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-7,765,223.20	-773,265.15	-6,991,958.05	-3,549,496.70	-748,500.00	-2,800,996.70
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
3. 其他权益工具投资公允价值变动	91,736,406.85	-6,629,537.84	98,365,944.69	-58,038,599.04	-46,537,248.86	-11,501,350.18
4. 企业自身信用风险公允价值变动						
5. 不能转损益的保险合同金融变动(金融企业适用)						
6. 其他						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	124,023,052.83	-3,069,903.25	127,092,956.08	414,239,758.00	9,522,513.99	404,717,244.01
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	143,073,583.70	-1,798,688.89	144,872,272.59	416,114,244.79		416,114,244.79
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	143,073,583.70	-1,798,688.89	144,872,272.59	416,114,244.79		416,114,244.79
2. 其他债权投资公允价值变动	-65,344.47	-16,336.12	-49,008.35	-5,008,632.40	-5,289,294.30	280,661.90
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-65,344.47	-16,336.12	-49,008.35	-5,008,632.40	-5,289,294.30	280,661.90
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益(旧准则适用)						

项 目	本期发生额		上期发生额			
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-704.88		-704.88	1,956.87		1,956.87
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-289.78		-289.78	977.33		977.33
小计	-415.10		-415.10	979.54		979.54
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 （旧准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
6. 其他债权投资信用减值准备	-260,752.52	-65,188.13	-195,564.39	-1,171,087.24	-878,315.43	-292,771.81
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-260,752.52	-65,188.13	-195,564.39	-1,171,087.24	-878,315.43	-292,771.81
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
8. 外币财务报表折算差额	-13,965,258.34		-13,965,258.34	-16,615,911.65		-16,615,911.65
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-13,965,258.34		-13,965,258.34	-16,615,911.65		-16,615,911.65

(七十) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	12,599,160,123.02	11,813,477,197.28
加: 资产减值损失	6,415,576,587.90	4,480,139,422.74
信用减值损失	273,055,863.51	1,367,813,988.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,142,207,075.74	11,909,512,573.82
使用权资产折旧	582,134,123.10	439,238,027.19
无形资产摊销	3,332,092,237.24	1,945,688,597.45
长期待摊费用摊销	1,104,614,557.01	911,392,127.64
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)	-1,303,389,247.89	-1,114,226,070.10
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	8,503,301.35	16,751,461.19
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-67,203,271.77	-217,499,995.69
财务费用(收益以“—”号填列)	1,273,020,766.72	1,495,067,891.82
投资损失(收益以“—”号填列)	-6,090,997,175.44	-1,798,395,103.32
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	727,372,530.71	273,680,373.68
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	1,087,914,067.49	-48,868,613.60
存货的减少(增加以“—”号填列)	-7,600,863,876.21	3,101,686,540.05
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-11,062,929,353.57	-13,798,373,629.61
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	14,407,979,860.07	-16,649,854,978.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,828,248,168.98	4,127,229,810.96
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	78,061,794,013.31	66,706,226,456.14
减: 现金的期初余额	66,706,226,456.14	66,530,200,836.82
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	11,355,567,557.17	176,025,619.32

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	78,061,794,013.31	66,706,226,456.14
其中：库存现金	1,115,801.58	1,018,503.61
可随时用于支付的银行存款	78,060,678,211.73	66,705,207,952.53
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	78,061,794,013.31	66,706,226,456.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(七十一) 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	——	——	1,249,091,385.46
其中：美元	56,496,796.96	7.0827	400,149,863.83
港币	236,731,983.35	0.9062	214,526,523.31
欧元	12,664,909.17	7.8592	99,536,054.15
澳元	283.49	4.8484	1,374.47
巴币	16,417.44	1.4631	24,020.36
加元	3.76	5.3673	20.18
卢比	233,396,293.62	0.0851	19,862,024.59
卢布	4,115,101,447.98	0.0803	330,442,646.27
日元	520,814,495.68	0.0502	26,144,887.69
瑞士法郎	0.03	8.4184	0.25
泰铢	586,060,854.78	0.2074	121,549,021.28
英镑	4,076,378.88	9.0411	36,854,949.09
应收账款	——	——	799,131,614.31
其中：美元	110,724,002.68	7.0827	784,224,893.78
欧元	579,862.37	7.8592	4,557,254.34
港币	177,708.80	0.9062	161,039.71
日元	43,233,379.76	0.0502	2,170,315.66

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
林吉特	3,130,621.00	1.5415	4,825,852.27
卢比	37,511,851.33	0.0851	3,192,258.55
长期借款	—	—	1,855,221.19
其中：美元	261,937.00	7.0827	1,855,221.19
应付债券	—	—	17,076,874.64
其中：美元	2,331,622.31	7.0827	16,514,181.34
日元	9,911,043.50	0.0502	497,534.38
港币	71,903.46	0.9062	65,158.92

（七十二）所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,836,004,153.80	详见本附注八、（一）
应收票据	7,997,165,074.55	票据保证金
应收账款	4,621,681,297.60	授信抵押、质押贷款等
应收款项融资	434,039,583.57	质押票据
存货	349,444,548.09	借款抵押等
固定资产	2,379,988,438.56	贷款抵押、尚未办理所有权转移登记
无形资产	195,674,706.55	借款抵押等
其他	385,347,590.81	贷款抵押、股权抵押等

九、或有事项

1、保定同为电气设备有限公司

2014年12月25日，保定同为电气设备有限公司之子公司保定天威顺达变压器有限公司（以下简称“天威顺达”）及天威新能源（长春）有限公司（以下简称“长春新能源”）与交银金融租赁有限责任公司（以下简称“交银融资租赁”）签订《保证合同》，对交银融资租赁与天威新能源控股有限公司（以下简称“天威新能源”）签订的一系列《融资租赁合同》中天威新能源应支付的全部债务提供连带责任保证。

2015年，交银融资租赁对天威新能源及保定天威集团有限公司提起诉讼，经上海市浦东新区人民法院和上海市第一中级人民法院（案号：（2015）沪一中民六（商）终字第321号）审理，最终判决解除主债务合同，天威新能源公司偿还交银融资租赁6,786.23万元本金及逾期支付违约金等。

2017年6月21日，交银融资租赁将天威顺达及长春新能源起诉至上海市第一中级人民法院，要求天威顺达及长春新能源支付损失、违约金、律师费等共计8,909.92万元。天威顺达进行上诉后，2018年9月21日上海市高级人民法院出具（2018）沪民终字第381号《民事判决书》，驳回上诉，维持原判。根据上海市第一中级人民法院《执行通知书》（2019）沪01执460号确定天威顺达及长春新能源履行义务为：给付6,046.17万元，执行费12.79万元。截止财务报告批准报出日，上述判决事项依旧处于执行中。

2、本公司、保定天威保变电气股份有限公司

立案时间	起诉（中 请）方	应诉（被申 请）方	案由	诉讼或仲裁 机构名称及 所在地	诉讼（仲 裁）涉及金 额（万元）	诉讼（仲裁）案件基本情况及进展
2018.4.3	建信信托 有限责任公司	保定天威保 变电气股份 有限公司、中 国兵器装备 集团公司	侵权 责任 纠纷	北京市高级 人民法院	93,324.30	建信信托认为兵装集团利用对保定天威集团有限公司（以下简称“天威集团”）的控制，与保变电气共同使用劣质资产置换天威集团优质资产，同时将保变电气的控股权从天威集团转移至兵装集团，导致天威集团由盈转亏并破产，造成建信信托无法收回其对天威集团债权约7.2亿元。2018年4月，建信信托以侵权责任纠纷为由，在北京市高级人民法院对兵装集团、保变电气提起诉讼，要求判令兵装集团、保变电气连带赔偿建信信托财产损失及其他各项相关费用合计约9.33亿元。（1）2018年10月，法院第一次开庭审理本案；（2）2018年12月，法院裁定中止诉讼；（3）2020年12月，法院决定对本案启动评估、鉴定程序；（4）2020年12月，法院通过摇号选定重新评估机构为北京中天衡平国际评估有限公司，审计机构为北京高商万达会计师事务所有限公司；（5）2022年4月，法院将重新评估变更为评估复核；（6）2022年9月，中天衡平出具资产评估复核报告；（8）2023年1月12日，法院开庭审理本案；（9）2023年6月，法院作出一审判决，判决兵装集团与保变电气连带给付建信信托6,333万元及律师费70万元，驳回建信信托其他诉讼请求；（10）2023年6月，保变电气提起上诉，法院已受理，截止2023年12月31日，本案二审尚未开庭。
2018.9.3	河北建设 集团股份 有限公司	天威保变（合 肥）变压器有 限公司	工程 合同 纠纷	合肥市庐阳 区人民法院	459.45	2018年9月，河北建设集团股份有限公司向合肥市庐阳区人民法院起诉天威保变（合肥）变压器有限公司，请求合变公司支付一期工程款296.41万元及逾期付款利息163.05万元。经河北建设申请，法院委托安徽盛康工程管理有限公司进行工程造价鉴定，鉴定结果为三通一平道路工程款1,361,574.45元，一审法院据

立案时间	起诉（中 请）方	应诉（被申 请）方	案 由	诉讼或仲裁 机构名称及 所在地	诉讼（仲 裁）涉及金 额（万元）	诉讼（仲裁）案件基本情况及进展
						此判决合变公司支付河北建设工程款 1,361,574.45 元，并自 2021 年 3 月 8 日起支付利息至工程价款实际付清之日止。一审判决作出后，合变公司提起上诉。2022 年 6 月，合肥市中级人民法院裁定撤销庐阳区一审判决，发回庐阳区法院重审本案。2023 年 2 月，庐阳区法院再次开庭审理本案，截止 2023 年 12 月 31 日，本案尚在审理中。
2023.11.13	重庆华城电力设备安装工程有限公司	保定天威保变电气股份有限公司、国网英大股份有限公司等	买卖合同纠纷	重庆市渝北区人民法院	230.00	重庆华城电力以买卖合同纠纷为由，在渝北区法院起诉保变、国网英大及 7 自然人（亚东亚股东），要求判令退还其货款 80 万元，赔偿经济损失 150 万元，并承担诉讼费用。2024 年 3 月收到渝北区法院一审判决书，判决保变电气按股比承担相应责任，现阶段一审判决尚未生效。
2023.12.20	黄龙县冠科新能源科技有限公司	保定天威保变电气股份有限公司	买卖合同纠纷	保定市竞秀区人民法院	577.22	2023 年 12 月，黄龙县冠科新能源科技有限公司向保定市竞秀区人民法院起诉保变电气，请求支付设备采购款及利息等款项约 577.22 万元；2024 年 3 月，法院一审判决保变电气支付黄龙冠科货款 523.35 万元及利息；保变电气就一审判决提起上诉，现阶段二审尚未开庭。

截至 2023 年 12 月 31 日保变电气已开立未到期保函金额 111,558.15 万元，涉及保证金金额 10,608.55 万元；已开立未到期进口信用证金额 1,532.69 万元，涉及保证金金额 387.73 万元。保变电气子公司天威保变（合肥）变压器有限公司已开立未到期保函金额 2,149.40 万元，涉及保证金金额 935.68 万元。保变电气子公司保定保菱变压器有限公司已开立未到期保函金额 2,902.98 万元，涉及保证金金额 1,773.22 万元。

3、中国长安汽车集团有限公司

2022年8月18日，重庆长安民生物流股份有限公司（简称“长安民生物流”）之附属重庆长安民生博宇运输有限公司潼南分公司（以下简称“博宇潼南分公司”）与中村物贸云南有限公司（以下简称“中村物贸”）签订货物运输协议，为其提供煤炭运输服务。博宇潼南分公司按照约定履行了全部的权利义务，中村物贸未按照约定全额支付运费。2023年9月8日，博宇潼南分公司、中村物贸和中村煤矿三方在中国云南省曲靖市麒麟区人民法院裁定下达成民事裁定书（2023）云0302诉前调确438号），约定中村物贸于2023年9月30日前支付博宇潼南分公司运输费人民币3,879.19万元及资金占用费人民币303.71万元，两项费用合计为人民币4,182.90万元，中村煤矿对欠款承担连带清偿责任。2023年9月6日，博宇潼南分公司、中村物贸和中村煤矿三方签订煤炭质押协议，约定将中村煤矿所属的煤炭质押给博宇潼南分公司用于担保上述欠款，数量为13万吨，中村物贸确认2023年9月5日价格为380元/吨，2023年9月30日前，若中村物贸和中村煤矿仍未清偿债务，博宇潼南分公司有权处置质物用于清偿债务，所得价款享有优先受偿权。

由于中村物贸未按照上述民事裁定书约定支付运输费和资金占用费合计人民币4,182.90万元。于2023年11月6日，曲靖法院正式受理博宇潼南分公司执行申请（案号：（2023）云0302执6293号），要求中村物贸偿还欠款，要求中村煤矿承担连带担保责任，偿付对博宇潼南分公司的欠款。潼南分公司通过法院分别于2023年11月27日查封中村煤矿两个土地使用权，2023年12月20日查封中村煤矿采矿权。2023年12月31日，中村物贸和中村煤矿清偿上述欠款59.75万元，其余欠款3,819.44万元正在追偿中。中国长安预计通过司法拍卖质押和查封资产追偿欠款。

十、资产负债表日后事项

1、重庆长安汽车股份有限公司

重庆长安汽车股份有限公司经董事会审议通过的利润分配预案为：以总股本9,917,289,033股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.43元（含税），不以公积金转增股本。

2、建设工业集团(云南)股份有限公司

建设工业集团(云南)股份有限公司于2024年4月16日召开第七届董事会第四次会议、第七届监事会第四次会议，审议通过了《关于重庆建设传动科技有限公司吸收合并重庆建设全达实业有限公司的议案》。合并后，重庆建设传动科技有限公司承继重庆建设全达实业有限公司（以下简称“全达实业”）债权及债务，全达实业注销。此次吸收合并不影响本公司合并报表净资产和当期利润。

3、重庆长安民生物流股份有限公司

拟分配的利润或股利	32,412,800.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	32,412,800.00

4、保定天威保变电气股份有限公司

保变电气 2023 年度第四次临时股东大会批准审议通过了《关于吸收合并天威保变（秦皇岛）变压器有限公司的议案》，本公司与全资子公司秦变公司签署吸收合并协议，资产移交手续等程序正在办理中。

5、哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

根据第八届董事会第三十次会议，哈尔滨东安汽车动力股份有限公司以未来实施权益分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.026 元（含税），不送红股、不以公积金转增股本，拟派发现金股利 1,235,738.11 元。

截至 2024 年 4 月 29 日，本公司无其他需披露的重要资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本
国务院国有资产监督管理委员会	北京市	国有	--

（二）本集团的子公司

本公司的子企业有关信息详见附注七、（一）。

（三）本集团的合营企业、联营企业有关信息

本公司的合营企业、联营企业有关信息详见附注八、（十六）。

（四）关联方

1、关联方交易

（1）购买商品、接受劳务的关联交易

交易类型	企业名称	本期金额	上期金额
接受劳务	中汽创智科技有限公司	480,000.00	
接受劳务	上海嘉行汽车服务有限公司	80,043.15	
接受劳务	南京车来出行科技有限责任公司	15,222.66	
接受劳务	洛阳北方易初摩托车有限公司		2,399.52

交易类型	企业名称	本期金额	上期金额
接受劳务	大阳新能源汽车（洛阳）有限公司		336.35
接受劳务	安徽昊方机电股份有限公司		718,521.61
购买商品	重庆大江东阳塑料制品有限公司	1,532,953.00	2,205,000.00
购买商品	南阳市金坤光电仪器有限公司	15,382,531.13	18,040,068.81
购买商品	河南镀邦光电股份有限公司	4,255,757.12	8,155,606.10
采购原材料	哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	19,026,011.27	282,000,808.95
采购商品	四川红光汽车机电有限公司		4,539.10
采购商品	山东百利通亚陶科技有限公司		867,831.46
采购商品	佛山普立华科技有限公司		145,685.26
采购商品	大阳新能源汽车（洛阳）有限公司		660,614.16
采购商品	成都西南信息控制研究院有限公司		3,982.30
采购零部件及接受劳务	重庆长线智能科技有限公司	93,604,392.49	
采购零部件及接受劳务	重庆梧桐车联科技有限公司	343,192,676.83	162,264,149.40
采购零部件及接受劳务	重庆耐世特转向系统有限公司	1,057,076,294.06	831,405,194.98
采购零部件及接受劳务	重庆大江国立精密机械制造有限公司	496,995,640.59	374,535,800.84
采购零部件及接受劳务	重庆大江东阳塑料制品有限公司	618,976,091.63	390,094,811.70
采购零部件及接受劳务	天纳克陵川（重庆）排气系统有限公司	75,305,544.57	68,235,690.61
采购零部件及接受劳务	南京领行科技股份有限公司	59,006.16	
采购零部件及接受劳务	纳铁福传动系统（重庆）有限公司	389,817,223.54	349,384,726.01
采购零部件及接受劳务	联合汽车电子（重庆）有限公司	1,010,229,555.68	822,043,773.13
采购零部件及接受劳务	江铃控股有限公司	2,501,907,444.50	138,548,818.43
采购零部件及接受劳务	北京梧桐车联科技有限责任公司	66,771,769.32	104,475,718.53
采购零部件	重庆陵川汽车零部件制造技术有限公司	213,630,757.24	136,754,465.57
采购零部件	重庆建设翰昂汽车热管理系统有限公司	174,129,034.27	151,002,052.30
采购零部件	重庆大江渝强塑料制品有限公司	284,403.78	
采购零部件	重庆大江亚普汽车部件有限公司	452,268,436.90	367,878,744.52
采购零部件	时代长安动力电池有限公司	95,181,872.65	
采购零部件	李尔长安（重庆）汽车系统有限责任公司	336,686,106.50	398,441,173.56
采购零部件	成都中自光明催化科技有限公司	688,149,261.93	29,580,684.02
采购零部件	阿维塔科技（重庆）有限公司	517,327.44	
采购零部件	阿维塔（重庆）汽车销售服务有限公司	42,227,013.92	
采购货物	重庆卓通汽车内饰系统有限公司	3,225,709.94	
采购货物	佛山佛吉亚旭阳内饰系统有限公司	12,172.09	

交易类型	企业名称	本期金额	上期金额
采购货物	佛吉亚（中国）投资有限公司	4,824,709.87	
采购货物	佛吉亚（天津）汽车部件系统有限公司	620,432.00	
采购货物	佛吉亚（南京）汽车部件系统有限公司	1,023,290.04	
采购货物	佛吉亚（海宁）汽车部件系统有限公司 廊坊分公司	72,476.72	
采购货物	佛吉亚（海宁）汽车部件系统有限公司	25,096,462.71	
采购货物	佛吉亚（常熟）汽车部件系统有限公司	27,719.25	
采购货物	东风佛吉亚汽车内饰有限公司成都分公司	45,073.41	
采购货物	东风佛吉亚汽车内饰有限公司	25,458.40	
采购货物	成都佛吉亚汽车部件系统有限公司	12,467.65	
采购货物	FAURECIA INTERIEUR INDUSTRIE S. A. S.	48,686.67	
采购工程物资	长安徠斯（重庆）机器人智能装备有限公司	1,756,066.31	14,202,332.81
采购服务	重庆卓通汽车内饰系统有限公司	81,525.00	
采购服务	长春佛吉亚旭阳汽车内饰系统有限公司	34,665.15	
采购服务	上海佛吉亚汽车座椅有限公司南京分公司	96,157.49	
采购服务	南京佛吉亚排气控制技术有限公司	13,121.66	
采购服务	佛山佛吉亚旭阳内饰系统有限公司	124,507.00	
采购服务	佛吉亚全兴（武汉）汽车座椅有限公司	215.13	
采购服务	佛吉亚排气控制技术开发（上海）有限公司	26,007,989.15	
采购服务	佛吉亚（中国）投资有限公司	5,426,550.68	
采购服务	佛吉亚（武汉）汽车部件系统有限公司	36,550.00	
采购服务	佛吉亚（天津）汽车部件系统有限公司	14,432.00	
采购服务	佛吉亚（南京）汽车部件系统有限公司	64,128.00	
采购服务	佛吉亚（柳州）汽车内饰系统有限公司	146,998.25	
采购服务	佛吉亚（嘉兴）汽车座椅有限公司	6,113.17	
采购服务	佛吉亚（海宁）汽车部件系统有限公司 廊坊分公司	634,505.27	
采购服务	佛吉亚（海宁）汽车部件系统有限公司	3,585,581.45	
采购服务	佛吉亚（常熟）汽车部件系统有限公司	5,000.00	
采购服务	东风佛吉亚汽车内饰有限公司	25,000.00	
采购服务	成都佛吉亚汽车部件系统有限公司	13,634.33	

交易类型	企业名称	本期金额	上期金额
采购服务	FAURECIA SYSTEMES D' ECHAPPEMENT	720,281.66	
采购服务	FAURECIA SIEGES D' AUTOMOBILE	82,190.16	
采购服务	FAURECIA SERVICES GROUPE S. A. S. U.	269,266.75	
采购服务	FAURECIA INDIA PVT. LTD.	2,548.53	

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

交易类型	企业名称	本期金额	上期金额
销售服务	重庆卓通汽车内饰系统有限公司	17,359.65	
销售货物	重庆卓通汽车内饰系统有限公司	3,315,542.58	
提供人员技术支持	重庆长安跨越车辆有限公司	3,633,857.52	2,724,505.28
销售零部件及提供劳务	重庆长安跨越车辆有限公司	93,017,748.87	77,335,639.06
销售商品	重庆西部汽车试验场管理有限公司		483,775.29
提供劳务	重庆梧桐车联科技有限公司	1,096,933.00	
提供人员技术支持	重庆梧桐车联科技有限公司	208,063.02	
销售零部件	重庆市长安跨越车辆营销有限公司	704,862.14	
提供劳务	重庆耐世特转向系统有限公司	3,476,500.00	
提供人员技术支持	重庆耐世特转向系统有限公司	18,026.66	
销售零部件及提供劳务	重庆耐世特转向系统有限公司	995,304.99	
销售商品	重庆耐世特转向系统有限公司	59,910,340.42	43,848,462.49
销售零部件及提供劳务	重庆陵川汽车零部件制造技术有限公司	32,454.14	1,866,175.08
销售商品	重庆建设翰昂汽车热管理系统有限公司	4,496,588.81	
销售零部件	重庆大江渝强塑料制品有限公司		131,400.00
提供人员技术支持	重庆大江国立精密机械制造有限公司	2,520.00	
销售零部件及提供劳务	重庆大江国立精密机械制造有限公司	114,266.17	37,118,575.61
销售零部件及提供劳务	重庆大江东阳塑料制品有限公司	18,867.92	
销售商品	重庆大江东阳塑料制品有限公司	3,370,909.60	2,949,937.95
销售商品	重庆北方青山精密机械制造有限责任公司		2,382.33
提供人员技术支持	重庆安达半导体有限公司	291,666.67	
提供劳务	中国北方工业有限公司	27,169.81	64,905.66
销售服务	长春佛吉亚旭阳汽车内饰系统有限公司	47,224.12	
销售商品	雅马哈发动机研发(上海)有限公司	615,879.85	
销售商品	雅马哈发动机(中国)有限公司	743,046,455.68	
销售商品	四川红光汽车机电有限公司	4,539.10	

交易类型	企业名称	本期金额	上期金额
提供人员技术支持	时代一汽动力电池有限公司	1,234,091.00	
销售商品	沈阳中钛装备制造有限公司	1,450,730.80	
销售服务	深圳佛吉亚汽车部件有限公司合肥分公司	10,120.00	
销售商品	上海雅马哈建设摩托车销售有限公司	989,004,807.36	
提供劳务	日本雅马哈发动机株式会社	26,552,971.19	
销售商品	日本雅马哈发动机株式会社	3,269,265.27	
销售商品	南阳市金坤光电仪器有限公司	2,614,661.19	7,466,957.42
提供劳务	南京领行科技股份有限公司	1,947,663.55	
汽车原材料及零部件供应链服务	南京宝钢住商金属制品有限公司	4,102,063.35	4,228,981.10
提供劳务	纳铁福传动系统（重庆）有限公司	52,739.15	
汽车原材料及零部件供应链服务	绵阳万众汽配有限责任公司	40,841.66	
销售商品	洛阳北方易初摩托车有限公司	84,377.01	29,215,315.63
提供劳务	江铃控股有限公司	17,272,715.43	1,465,987.40
销售商品	江铃控股有限公司	264,443,127.40	74,792,728.72
销售商品	恒有源科技发展集团有限公司	1,676,630.24	
销售商品	河南镀邦光电股份有限公司	4,987,962.04	12,051,189.07
销售商品	河南承信齿轮传动有限公司		197,542.86
提供劳务	哈飞汽车股份有限公司	240,566.04	
销售零部件	哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	3,991,161.29	62,798,055.26
销售货物	福特汽车（中国）有限公司	19,597.76	
汽车原材料及零部件供应链服务	佛吉亚（重庆）汽车零部件有限公司	1,274,240.06	
销售服务	佛吉亚（中国）投资有限公司	615,472.28	
销售服务	佛吉亚（上海）汽车内饰系统有限公司	51,973.01	
销售服务	佛吉亚（柳州）汽车内饰系统有限公司	138,902.46	
销售服务	佛吉亚（嘉兴）汽车座椅有限公司	1,381,979.42	
销售货物	佛吉亚（海宁）汽车部件系统有限公司	20,046,281.55	
销售服务	东风佛吉亚汽车内饰有限公司广州分公司	16,160.04	
销售货物	东风佛吉亚汽车内饰有限公司成都分公司	45,869.37	
销售服务	东风佛吉亚汽车内饰有限公司	145,671.18	
提供劳务	成都西南信息控制研究院有限公司	27,169.81	74,339.62
销售货物	成都佛吉亚汽车部件系统有限公司	23,758.20	
提供人员技术支持	阿维塔科技（重庆）有限公司	682,780.43	
销售商品	阿维塔科技（重庆）有限公司	12,136,512.56	391,366.13
销售整车零部件及提供劳务	阿维塔科技（重庆）有限公司	3,005,944,066.62	714,145,977.09

交易类型	企业名称	本期金额	上期金额
销售服务	FAURECIAINTERIORSYSTEMSTHAILAND	23,787.27	
销售商品	中国北方工业有限公司		244,000.00
销售商品	天纳克陵川（重庆）排气系统有限公司		4,244,013.23
提供劳务	南方建信投资有限公司		72,068.66
提供劳务	联合汽车电子（重庆）有限公司		33,018.87
销售商品	济南轻骑大韩摩托车有限责任公司		486,000.00
销售商品	大阳新能源汽车(洛阳)有限公司		4,110,896.63

（3）关联方租赁

公司作为出租方

出租方名称	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
中光学集团股份有限公司	河南镀邦光电股份有限公司	房屋租赁	3,418,031.42	2,730,400.68
中光学集团股份有限公司	河南承信齿轮传动有限公司	房屋建筑物	171,398.91	434,668.71
中光学集团股份有限公司	南阳市金坤光电仪器有限责任公司	房屋租赁	36,773.64	28,270.48

2、关联方往来

（1）本公司应收关联方款项

关联方名称	应收项目	期末余额	期初余额
杭州长合安吉供应链管理有限公司	其他应收款	193,910.13	
河南承信齿轮传动有限公司	其他应收款	4,950,435.41	2,520,138.43
河南镀邦光电股份有限公司	其他应收款	196,939.53	311,640.00
湖南南方搏云新材料股份有限公司	其他应收款		6,000,000.00
南京宝钢住商金属制品有限公司	其他应收款	289,710.00	
湘潭三江兴业工贸有限责任公司	其他应收款	1,406,100.00	
重庆耐世特转向系统有限公司	其他应收款	1,007,041.58	
重庆长信智汽私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他应收款	25,500,000.00	
重庆长渝私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他应收款	69,600,000.00	
重庆耐世特转向系统有限公司	应收款项融资	21,921,634.01	
阿维塔科技（重庆）有限公司	应收票据	1,173,326,652.97	121,822,864.29
上海雅马哈建设摩托车有限公司	应收票据	2,863,000.00	
西北机电工程研究所	应收票据	146,160.00	

关联方名称	应收项目	期末余额	期初余额
重庆耐世特转向系统有限公司	应收票据	8,174,648.80	
重庆市长安跨越车辆有限公司	应收票据	37,033,400.00	
阿维塔科技（重庆）有限公司	应收账款	685,816,697.02	332,160,659.17
阿维塔科技（重庆）有限公司	应收账款	990,282.30	
东风佛吉亚汽车内饰有限公司	应收账款	202,603.18	
法国标致摩托车股份有限公司	应收账款	24,287,880.47	54,214,502.43
佛吉亚（海宁）汽车部件系统有限公司	应收账款	2,740,924.54	
佛吉亚（中国）投资有限公司	应收账款	161,641.47	
佛吉亚（重庆）汽车零部件有限公司	应收账款	1,267,329.09	
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	应收账款	739,487.80	
杭州长合安吉供应链管理有限公司	应收账款	834,346.95	
河南镀邦光电股份有限公司	应收账款	3,880,398.03	5,265,440.08
恒有源科技发展集团有限公司	应收账款	22,747,613.84	
江铃控股有限公司	应收账款	77,229,628.02	53,153,222.44
南京宝钢住商金属制品有限公司	应收账款	950,114.40	
南京领行科技股份有限公司	应收账款	321,563.47	
日本雅马哈发动机株式会社	应收账款	621,813.41	
上海雅马哈建设摩托车销售有限公司	应收账款	86,978,808.33	326,439,784.01
沈阳中钛装备制造有限公司	应收账款	1,639,325.81	
中国北方工业有限公司	应收账款	12,884,970.99	427,909.34
重庆大江东阳塑料制品有限公司	应收账款	1,784,826.62	1,016,488.71
重庆耐世特转向系统有限公司	应收账款	18,408,978.45	3,214,238.64
重庆梧桐车联科技有限公司	应收账款	1,210,700.00	
重庆长安跨越车辆有限公司	应收账款	28,701,356.15	23,534,270.66

(2) 本公司应付关联方款项

关联方名称	应付项目	期末余额	期初余额
重庆耐世特转向系统有限公司	应付账款	460,868,914.97	281,256,868.08
重庆大江亚普汽车部件有限公司	应付账款	188,849,804.56	153,137,036.02
重庆大江东阳塑料制品有限公司	应付账款	160,704,720.85	86,558,622.08
联合汽车电子(重庆)有限公司	应付账款	175,204,866.08	72,864,235.98
纳铁福传动系统(重庆)有限公司	应付账款	131,979,852.57	49,419,350.51
重庆陵川汽车零部件制造技术有限公司	应付账款	44,644,512.83	25,869,763.88
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	应付票据		15,123,487.16
重庆大江国立精密机械制造有限公司	应付票据		7,765,999.95
联合汽车电子(重庆)有限公司	其他应付款	159,089.20	3,439,700.00
长安徠斯(重庆)机器人智能装备有限公司	应付账款		8,537,490.14
重庆大江国立精密机械制造有限公司	应付账款	80,230,007.07	6,417,935.77
重庆耐世特转向系统有限公司	应付票据	403,879,297.14	327,738,252.79
阿维塔科技(重庆)有限公司	合同负债	970,882.61	5,832,549.46
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	应付账款	47,002,922.68	4,899,918.10
重庆大江渝强塑料制品有限公司	应付账款	3,588,068.59	496,894.20
中检西部检测有限公司	其他应付款		3,664,848.00
大阳新能源汽车(洛阳)有限公司	应付账款		3,408,765.56
重庆大江东阳塑料制品有限公司	其他应付款		2,847,600.00
重庆建设翰昂汽车热管理系统有限公司	应付账款	5,633,908.16	2,388,277.76
四川华瑞雅汽车安全科技有限公司	其他应付款		1,845,256.96
洛阳北方易初摩托车有限公司	应付账款		1,646,972.51
李尔长安(重庆)汽车系统有限责任公司	其他应付款		1,050,900.00
长安徠斯(重庆)机器人智能装备有限公司	其他应付款	7,439,420.93	917,118.52
纳铁福传动系统(重庆)有限公司	其他应付款	89,598.75	863,659.00
法国标致摩托车股份有限公司	应付账款		490,023.99
哈飞汽车股份有限公司	合同负债	417,648.22	471,942.49
重庆陵川汽车零部件制造技术有限公司	其他应付款	681,921.10	439,796.64
河南镀邦光电股份有限公司	应付账款		365,968.04
AIRINTERNATIONALGROUPLIMITED	其他应付款	283,194.94	317,467.45
中国燕兴北京综合实业公司	其他应付款		206,154.03
南方建信投资有限公司	预收账款		119,967.48
江铃控股有限公司	应付账款	1,354,996,530.62	1,116,408,615.48

关联方名称	应付项目	期末余额	期初余额
江铃控股有限公司	其他应付款	5,790,723.17	19,663.80
株洲雅马哈摩托减震器有限公司	应付账款	2,338,900.75	
重庆卓通汽车内饰系统有限公司	应付账款	5,385,106.25	
重庆梧桐车联科技有限公司	应付账款	3,636,473.60	
重庆果园滚装码头有限公司	应付账款	2,595,137.80	
湘潭三江兴业工贸有限责任公司	应付账款	1,236,181.99	
四川华川雅马哈摩托部品制造有限公司	应付账款	4,271,836.23	
时代长安动力电池有限公司	应付账款	95,181,872.65	
南京奥特佳新能源科技有限公司	应付账款	16,448,496.40	
空调国际（上海）有限公司宁波分公司	应付账款	213,803.35	
空调国际(上海)有限公司	应付账款	657,925.05	
佛山佛吉亚旭阳内饰系统有限公司	应付账款	105,000.00	
佛吉亚排气控制技术开发（上海）有限公司	应付账款	15,006,004.52	
佛吉亚（中国）投资有限公司	应付账款	2,745,274.65	
佛吉亚（天津）汽车部件系统有限公司	应付账款	1,233,940.00	
佛吉亚（南京）汽车部件系统有限公司	应付账款	259,502.84	
佛吉亚（海宁）汽车部件系统有限公司	应付账款	1,254,519.87	
佛吉亚（广州）汽车部件系统有限公司东莞分公司	应付账款	3,708,764.70	
成都中自光明催化科技有限公司	应付账款	288,969,832.65	32,759,347.97
北京梧桐车联科技有限责任公司	应付账款	1,781,815.70	4,301,349.18
阿维塔科技（重庆）有限公司	应付账款	914,385.00	
阿维塔（重庆）汽车销售服务有限公司	应付账款	587,070.80	
FAURECIA SYSTEMES D' ECHAPPEMENT	应付账款	133,361.53	
重庆陵川汽车零部件制造技术有限公司	应付票据	113,510,000.00	80,530,000.00
重庆建设翰昂汽车热管理系统有限公司	应付票据	77,160,000.00	82,600,000.00
重庆大江亚普汽车部件有限公司	应付票据	215,540,000.00	175,450,000.00
重庆大江东阳塑料制品有限公司	应付票据	241,360,000.00	145,840,000.00
天纳克陵川（重庆）排气系统有限公司	应付票据	44,930,000.00	32,530,000.00
纳铁福传动系统（重庆）有限公司	应付票据	122,855,842.38	98,250,000.00
江铃控股有限公司	应付票据	1,047,608,994.41	59,248,188.59
成都中自光明催化科技有限公司	应付票据	102,880,000.00	560,000.00
重庆耐世特转向系统有限公司	其他应付款	1,438,092.98	
湘潭三江兴业工贸有限责任公司	其他应付款	6,268,439.20	
上海嘉行汽车服务有限公司	其他应付款	10,098,882.10	

关联方名称	应付项目	期末余额	期初余额
恒有源科技发展集团有限公司	其他应付款	1,498,624.10	
哈飞汽车股份有限公司	其他应付款	598,142,535.24	
成都中自光明催化科技有限公司	其他应付款	229,627.31	
安和（重庆）私募股权投资基金管理有限公司	其他应付款	279,451.95	
恒有源科技发展集团有限公司	合同负债	263,514.69	

十二、母公司会计报表的主要项目附注

（一）应收账款

（1）按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）			43,326,725.58	
1 至 2 年	43,326,725.58			
2 至 3 年				
3 年以上				
<u>合 计</u>	<u>43,326,725.58</u>		<u>43,326,725.58</u>	

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,326,725.58	100.00			43,326,725.58
其中：低风险组合	43,326,725.58	100.00			43,326,725.58
合计	43,326,725.58	100.00			43,326,725.58

续上表：

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收账款	43,326,725.58	100.00			43,326,725.58
其中：低风险组合	43,326,725.58	100.00			43,326,725.58
合计	<u>43,326,725.58</u>	<u>100.00</u>			<u>43,326,725.58</u>

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

低风险组合：

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险组合	43,326,725.58			43,326,725.58		
合计	<u>43,326,725.58</u>			<u>43,326,725.58</u>		

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,537,608,922.98	4,254,364,288.42
合计	<u>4,537,608,922.98</u>	<u>4,254,364,288.42</u>

(1) 其他应收款项

1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	777,986,505.12		2,142,060,936.69	
1 至 2 年	1,653,610,377.63		111,251,659.37	
2 至 3 年	106,946,197.78		266,403,877.00	

3 年以上	1,999,065,842.45	1,734,647,815.36
<u>合 计</u>	<u>4,537,608,922.98</u>	<u>4,254,364,288.42</u>

2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其 他应收款项	4,537,608,922.98	100.00			4,537,608,922.98
其中：账龄法	20,752,568.99	0.46			20,752,568.99
低风险组合	4,516,856,353.99	99.54			4,516,856,353.99
<u>合计</u>	<u>4,537,608,922.98</u>	<u>100.00</u>			<u>4,537,608,922.98</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损失率 /计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的 其他应收款项	4,254,364,288.42	100.00			4,254,364,288.42
其中：账龄法	18,165,933.52	0.43			18,165,933.52
低风险组合	4,236,198,354.90	99.57			4,236,198,354.90
<u>合计</u>	<u>4,254,364,288.42</u>	<u>100.00</u>			<u>4,254,364,288.42</u>

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项：

①账龄组合

账龄	期末数		期初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,725,411.76	13.13	18,165,933.52	100.00	

账龄	期末数		期初数	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	18,027,157.23	86.87		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	20,752,568.99	100.00	18,165,933.52	100.00

②低风险组合

组合名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提比例 (%)	账面余额	计提比例 (%)
低风险组合	4,516,856,353.99		4,236,198,354.90	
合计	4,516,856,353.99		4,236,198,354.90	

(三) 长期股权投资

(1) 投资类别

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	43,725,937,953.60	3,464,881,638.78		47,190,819,592.38
对合营企业投资	49,527,951.95	-297,129.26		49,230,822.69
对联营企业投资	15,529,564,727.99	4,074,623,707.10	449,040,120.22	19,155,148,314.87
小计	59,305,030,633.54	7,539,208,216.62	449,040,120.22	66,395,198,729.94
减：长期投资减值准备				
合计	59,305,030,633.54	7,539,208,216.62	449,040,120.22	66,395,198,729.94

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计				
2. 其他业务小计	55,401,986.18		160,786,878.19	
其中：总部管理费	55,401,986.18		160,786,878.19	
合计	55,401,986.18		160,786,878.19	

（五）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	1,817,793,954.61	1,821,464,533.66
成本法核算的长期股权投资收益	1,004,922,641.03	1,733,040,531.78
处置长期股权投资产生的投资收益		804,376,557.28
其他权益工具投资持有期间的投资收益	21,697,842.10	28,856,273.52
债权投资持有期间的投资收益	292,041,925.82	268,097,485.62
其他		38,826,410.91
<u>合计</u>	<u>3,136,456,363.56</u>	<u>4,694,661,792.77</u>

（六）采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,149,987,195.72	3,964,335,022.61
加：资产减值损失		
信用减值损失	-871,520,638.78	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,620,734.85	2,528,951.69
使用权资产折旧	83,525.40	83,525.41
无形资产摊销	6,209,563.10	6,861,883.57
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,071,965,728.23	1,207,766,237.62
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,136,456,363.56	-4,694,661,792.77
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-247,275,388.99	1,132,704,673.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	128,304,790.28	665,677,220.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	106,919,146.25	2,285,295,722.02

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	23,511,233,475.91	22,714,849,254.26
减: 现金的期初余额	22,714,849,254.26	22,619,071,335.65
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	796,384,221.65	95,777,918.61

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

中光学集团股份有限公司

重要债务重组

项目	债务重组方式	原重组债权债务 账面价值	确认的债务重组 利得/损失	债务转为资本导致的 股本增加额	债权转为股份导致的 投资增加额	该投资占债务人股 份总额的比例（%）	或有应付 /应收	债务重组中公允价值确定方法 和依据
其他应收款	以非现金资产清偿债务	48,505,490.05	7,918,177.55					以资产抵债，资产价值为评估值
其他应收款	低于债权账面价值的现金收回债权	7,378,306.32	13,848,907.43					诉讼协商金额
其他应收款	修改其它债务条件	1,519,001.83	3,162,798.17					诉讼协商金额
其他应收款	混合重组方式	9,696,436.77	15,116,489.23					资产价值为评估值
合计		67,099,234.97	40,046,372.38					

十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2024 年 4 月 29 日经本公司董事会批准。



照执业

统一—社会信用代码

911101085923425568



根據市場上流行
查詢了解更專業
記、商業、許可、
服務信息、時間
還可查詢辦理。

(副本) (15-1)

名称 天联国际会计师事务所（特殊普通合伙）

~~出~~ 资 额 14840万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月05日

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营范围

登记机关



2023年07月13日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

发证机关:



二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
执业证书(1)
与
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
执业证书(1)
相符



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.

日
月
年



姓名 王金峰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1985-10-16
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 110226198510163317
Identity card No.

证书编号 110101505125
No. of Certificate
批准注册会计师协会 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期 2016 年 06 月 13 日
Date of Issuance

王金峰
110101505125
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
海南分所

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名：王金峰
证书编号：110101505125

年 月 日

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

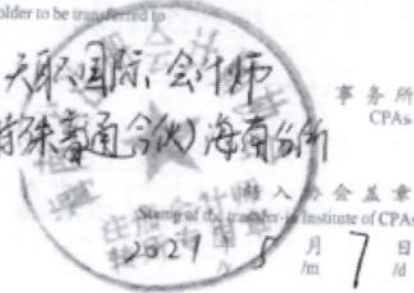
同意调出
Agree the holder to be transferred from

海南分所代管



同意调入
Agree the holder to be transferred to

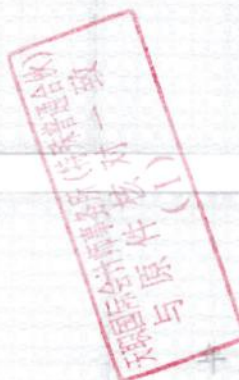
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）海南分所





中国注册会计师协会

姓名 王春征
Full name 男
Sex 男
出生日期 1993-10-26
Date of birth 天职国际会计师事务所(特
Working unit 殊普通合伙)
身份证号码 110228199310263257
Identity card No.



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.

证书编号: 110101501393
No. of Certificate

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

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

年 月 日
y m d