

北方华创科技集团股份有限公司

审计报告

大信审字[2025]第 1-01102 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2025]第 1-01102 号

北方华创科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北方华创科技集团股份有限公司（以下简称“北方华创集团”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北方华创集团 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，我们独立于北方华创集团，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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

（一）收入确认

1.事项描述

北方华创集团 2024 年度合并报表营业收入 2,983,806.92 万元，主要来源于电子工艺装备和电子元器件的销售，分别占营业收入的 92.86%和 7.02%。

收入的真实性以及是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报，同时对北方华创集团的经营成果具有重大影响，因此我们将收入的确认确定为关键审计事项。

相关信息参见财务报表附注三（二十七）及五（四十四）。

2.审计应对

我们针对收入确认的关键审计事项执行的主要审计程序包括：

- （1）了解和评价管理层与营业收入确认相关的关键内部控制设计及运行的有效性；
- （2）实施实质性分析程序，分析收入波动情况，与同行业毛利率进行对比分析，以评价收入增长总体合理性；
- （3）选取样本检查销售合同及合同执行情况，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价公司收入确认时点是否符合会计准则的要求；
- （4）结合应收账款审计，对主要客户报告期内交易金额进行询证，以检查报告期内公司收入确认的真实性和准确性；
- （5）对资产负债表日前后确认的收入交易，选取样本，核对发货单、客户签收记录等相关文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）开发支出及研发费用确认

1.事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日，北方华创集团合并报表开发支出余额 596,843.42 万元，较期初余额下降 5.60%；本期计入当期损益的研发费用 366,945.48 万元，较上期上升 48.24%；当期开发



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

支出形成无形资产的金额 260,306.67 万元。由于研发投入金额及占当期营业收入比例是北方华创集团关键指标，可能存在因为核算和确认不准确而导致的错报风险，因此我们将开发支出及研发费用的确认作为关键审计事项。

相关信息参见财务报表附注五（十七）、五（四十八）及附注六。

2. 审计应对

我们针对开发支出及研发费用确认的关键审计事项执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评价管理层与开发支出、研发费用相关关键内部控制设计及运行有效性；
（2）了解管理层开发支出资本化的会计政策，评估其是否符合会计准则的相关规定；
（3）选取主要研发项目，检查项目立项文件、项目任务书、项目不同阶段验收报告等基础资料，分析和评价研发项目及研发支出的真实合理性；

（4）针对研发费用，抽样检查其对应合同及发票凭证、研发人员名单，检查研发费用核算的真实性、准确性及完整性。通过了解研究开发项目费用分摊方法以及检查验证包括人工费用及折旧费用等归集到相关项目的合理性。

四、其他信息

北方华创集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括北方华创集团 2024 年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并不涵盖其他信息，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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，管理层负责评估北方华创集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北方华创集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北方华创集团的财务报告过程。

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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北方华创集团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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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北方华创集团不能持续经营。

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

（六）就北方华创集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二五年四月二十四日

合并资产负债表

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	12,347,226,173.90	12,451,459,936.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	819,101,504.04	944,856,663.99
应收账款	五（三）	6,044,952,733.01	3,767,378,764.55
应收款项融资	五（五）	484,494,299.05	1,002,565,382.26
预付款项	五（六）	888,961,416.37	1,479,791,442.43
其他应收款	五（七）	113,066,927.87	64,807,689.79
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（八）	23,478,601,767.22	16,992,011,957.89
其中：数据资源			
合同资产	五（四）	479,104,805.74	284,927,764.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	1,555,357,835.71	1,238,197,674.90
流动资产合计		46,210,867,462.91	38,225,997,276.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十）	66,300,616.41	3,392,399.00
其他权益工具投资	五（十一）	28,684,832.21	30,718,286.89
其他非流动金融资产	五（十二）	183,855,661.52	75,374,659.32
投资性房地产	五（十三）	53,391,283.64	55,382,078.56
固定资产	五（十四）	6,204,790,149.34	3,352,493,888.90
在建工程	五（十五）	192,338,301.51	2,027,315,399.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十六）	224,113,700.76	214,570,013.47
无形资产	五（十七）	4,702,522,978.78	2,546,982,901.91
其中：数据资源			
开发支出	六（二）	5,968,434,201.09	6,322,777,822.18
其中：数据资源			
商誉	五（十八）	37,806,415.69	27,309,669.99
长期待摊费用	五（十九）	152,957,935.82	124,794,893.36
递延所得税资产	五（二十）	707,212,498.76	449,521,717.91
其他非流动资产	五（二十一）	975,604,789.78	167,921,271.47
非流动资产合计		19,498,013,365.31	15,398,555,002.29
资产总计		65,708,880,828.22	53,624,552,279.13

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：北方华创科技集团股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（二十三）	3,000,000.00	23,066,475.91
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十四）	2,024,987,009.34	1,741,031,764.32
应付账款	五（二十五）	10,164,984,911.84	6,116,957,785.07
预收款项	五（二十六）	49,999,999.98	52,857,142.84
合同负债	五（二十七）	6,214,163,863.25	8,316,892,377.88
应付职工薪酬	五（二十八）	1,225,325,680.42	998,966,417.86
应交税费	五（二十九）	382,654,403.11	209,052,817.64
其他应付款	五（三十）	351,930,638.83	366,994,531.97
其中：应付利息			
应付股利		198,550,895.76	237,194,849.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（三十一）	2,123,761,784.13	39,287,949.29
其他流动负债	五（三十二）	941,272,254.24	1,217,917,126.01
流动负债合计		23,482,080,545.14	19,083,024,388.79
非流动负债：			
长期借款	五（三十三）	3,946,105,390.91	5,835,243,587.06
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十四）	162,592,146.48	142,297,196.26
长期应付款	五（三十五）	5,030,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十六）	54,306,968.46	
递延收益	五（三十七）	5,832,723,684.88	3,734,962,435.29
递延所得税负债	五（二十）	846,153.23	4,244,153.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,001,604,343.96	9,716,747,371.82
负债合计		33,483,684,889.10	28,799,771,760.61
股东权益：			
股本	五（三十八）	533,617,510.00	530,208,716.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十九）	16,426,521,675.15	14,970,838,230.28
减：库存股	五（四十）		44,712,349.50
其他综合收益	五（四十一）	10,621,043.30	6,828,635.43
专项储备			
盈余公积	五（四十二）	216,309,752.06	127,953,713.58
未分配利润	五（四十三）	13,894,463,702.07	8,775,825,969.44
归属于母公司股东权益合计		31,081,533,682.58	24,366,942,915.23
少数股东权益		1,143,662,256.54	457,837,603.29
股东权益合计		32,225,195,939.12	24,824,780,518.52
负债和股东权益总计		65,708,880,828.22	53,624,552,279.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,005,414,622.59	4,977,982,133.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七（一）	16,535,836.33	40,585,561.72
应收款项融资		7,301,342.94	
预付款项		166,761.28	69,317.70
其他应收款	十七（二）	2,157,084,544.78	1,635,220,278.85
其中：应收利息			
应收股利		963,440,000.00	488,484,301.90
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,295,921.37	61,245.95
流动资产合计		7,187,799,029.29	6,653,918,538.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七（三）	14,451,492,714.29	13,623,112,082.72
其他权益工具投资		28,684,832.21	30,718,286.89
其他非流动金融资产		62,189,492.78	75,374,659.32
投资性房地产			
固定资产		31,018,780.01	32,993,944.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,762,079.66	8,053,157.65
无形资产		964,120.35	1,127,161.88
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,459,539.83	2,069,675.51
递延所得税资产		70,486,277.92	50,211,874.20
其他非流动资产		18,756,634.78	18,756,634.78
非流动资产合计		14,672,814,471.83	13,842,417,477.53
资产总计		21,860,613,501.12	20,496,336,015.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,597,712.60	413,577,947.16
预收款项			22,072.65
合同负债		411,406.17	444,083.92
应付职工薪酬		35,263,430.25	56,518,598.24
应交税费		12,740,810.83	12,381,254.90
其他应付款		15,192,214.78	60,413,388.76
其中：应付利息			
应付股利		2,572,724.17	2,572,724.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		284,220,905.09	157,034.64
其他流动负债		53,482.81	57,730.91
流动负债合计		363,479,962.53	543,572,111.18
非流动负债：			
长期借款		3,888,567,797.01	4,004,147,243.06
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,174,555.93	8,256,078.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		31,230,000.00	31,230,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,927,972,352.94	4,043,633,321.42
负债合计		4,291,452,315.47	4,587,205,432.60
股东权益：			
股本		533,617,510.00	530,208,716.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,026,256,981.44	14,881,984,132.60
减：库存股			44,712,349.50
其他综合收益		-4,517,892.61	-2,789,456.14
专项储备			
盈余公积		207,562,621.45	119,206,582.97
未分配利润		806,241,965.37	425,232,957.01
股东权益合计		17,569,161,185.65	15,909,130,582.94
负债和股东权益总计		21,860,613,501.12	20,496,336,015.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十四）	29,838,069,162.26	22,079,458,092.37
减：营业成本	五（四十四）	17,051,176,726.88	13,076,026,815.87
税金及附加	五（四十五）	177,619,051.72	167,122,567.62
销售费用	五（四十六）	1,085,202,606.65	1,013,109,767.39
管理费用	五（四十七）	2,111,154,110.30	1,752,101,098.58
研发费用	五（四十八）	3,669,454,817.56	2,475,304,060.27
财务费用	五（四十九）	59,708,499.95	-18,133,193.65
其中：利息费用		173,682,589.47	149,597,009.23
利息收入		170,207,725.05	174,984,504.21
加：其他收益	五（五十）	1,056,762,993.84	940,716,376.18
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五十一）	3,253,045.43	1,362,667.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,418,217.41	1,362,667.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（五十二）	6,260,374.55	-5,739,486.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十三）	-153,202,000.94	-79,015,954.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十四）	-74,717,679.10	-20,734,860.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十五）	4,877,861.73	-2,603,590.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,526,987,944.71	4,447,912,128.24
加：营业外收入	五（五十六）	18,042,366.87	22,059,021.17
减：营业外支出	五（五十七）	34,382,825.70	4,383,450.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,510,647,485.88	4,465,587,698.68
减：所得税费用	五（五十八）	816,969,403.82	432,862,924.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,693,678,082.06	4,032,724,774.05
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,693,678,082.06	4,032,724,774.05
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,621,189,109.03	3,899,069,987.91
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		72,488,973.03	133,654,786.14
五、其他综合收益的税后净额	五（五十九）	3,896,709.34	6,905,878.62
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		3,792,407.87	6,905,878.62
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,728,436.47	6,335,973.64
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-1,728,436.47	6,335,973.64
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		5,520,844.34	569,904.98
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		5,520,844.34	569,904.98
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		104,301.47	
六、综合收益总额		5,697,574,791.40	4,039,630,652.67
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		5,624,981,516.90	3,905,975,866.53
（二）归属于少数股东的综合收益总额		72,593,274.50	133,654,786.14
七、每股收益			
（一）基本每股收益	十八（二）	10.5725	7.3623
（二）稀释每股收益	十八（二）	10.5645	7.3362

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七（四）	22,621,466.55	445,004,338.34
减：营业成本	十七（四）	18,320,426.74	366,903,076.55
税金及附加		1,277,050.98	1,703,078.96
销售费用		553,536.14	1,060,833.49
管理费用		74,407,969.08	80,164,112.20
研发费用		8,948,512.25	4,578,522.90
财务费用		39,728,189.00	26,628,261.39
其中：利息费用		117,625,972.14	96,994,885.50
利息收入		78,108,749.34	70,505,189.28
加：其他收益		8,045,764.15	3,828,530.74
投资收益（损失以“－”号填列）	十七（五）	966,249,208.65	488,582,667.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,974,380.63	1,362,667.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		6,230,160.97	-5,739,486.15
信用减值损失（损失以“－”号填列）		202,020.04	5,370,527.52
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		66,447.91	4,115.04
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		860,179,384.08	456,012,807.69
加：营业外收入		4,906,156.29	1,753,393.17
减：营业外支出		131,191.88	2,924.24
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		864,954,348.49	457,763,276.62
减：所得税费用		-18,606,036.27	-8,364,044.68
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		883,560,384.76	466,127,321.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		883,560,384.76	466,127,321.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-1,728,436.47	6,335,973.64
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,728,436.47	6,335,973.64
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-1,728,436.47	6,335,973.64
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		881,831,948.29	472,463,294.94
七、每股收益			
（一）基本每股收益		1.6618	0.8811
（二）稀释每股收益		1.6606	0.8770

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：北方华创科技集团股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,078,556,527.85	21,262,719,976.21
收到的税费返还		715,439,085.83	587,664,826.85
收到其他与经营活动有关的现金	五（六十）	3,241,462,088.58	1,993,429,623.40
经营活动现金流入小计		30,035,457,702.26	23,843,814,426.46
购买商品、接受劳务支付的现金		19,934,653,320.77	15,193,333,549.88
支付给职工以及为职工支付的现金		5,026,108,297.27	3,875,370,885.80
支付的各项税费		1,969,593,701.07	1,671,196,199.94
支付其他与经营活动有关的现金	五（六十）	1,531,937,328.88	738,906,056.30
经营活动现金流出小计		28,462,292,647.99	21,478,806,691.92
经营活动产生的现金流量净额		1,573,165,054.27	2,365,007,734.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,549,346.03
取得投资收益收到的现金		834,828.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,667,395.42	278,930.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,502,223.44	2,828,276.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,046,154,256.83	1,979,981,583.31
投资支付的现金		166,773,913.22	72,967,134.61
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,300,469.50	8,367,060.82
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,219,228,639.55	2,061,315,778.74
投资活动产生的现金流量净额		-2,211,726,416.11	-2,058,487,501.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,279,765,207.66	212,489,106.09
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		841,888,553.06	113,395,676.00
取得借款收到的现金		709,434,695.41	2,718,819,989.01
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,989,199,903.07	2,931,309,095.10
偿还债务支付的现金		577,118,857.40	830,478,762.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		614,845,492.74	387,626,870.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		43,043,954.01	7,255,573.95
支付其他与筹资活动有关的现金	五（六十）	56,925,371.80	66,001,477.08
筹资活动现金流出小计		1,248,889,721.94	1,284,107,109.89
筹资活动产生的现金流量净额		740,310,181.13	1,647,201,985.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,152,267.11	13,902,319.48
五、现金及现金等价物净增加额		106,901,086.40	1,967,624,537.42
加：期初现金及现金等价物余额		12,229,065,100.31	10,261,440,562.89
六、期末现金及现金等价物余额		12,335,966,186.71	12,229,065,100.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,973,143.00	506,004,223.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		328,613,009.44	244,148,942.54
经营活动现金流入小计		371,586,152.44	750,153,166.03
购买商品、接受劳务支付的现金		416,915,341.80	2,364,532.35
支付给职工以及为职工支付的现金		57,847,146.32	56,145,336.75
支付的各项税费		2,311,018.29	8,140,571.37
支付其他与经营活动有关的现金		310,386,016.68	188,267,355.51
经营活动现金流出小计		787,459,523.09	254,917,795.98
经营活动产生的现金流量净额		-415,873,370.65	495,235,370.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,549,346.03
取得投资收益收到的现金		489,319,129.92	58,090,297.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,000.00	21,600.00
收到其他与投资活动有关的现金		43,899,680.82	35,050,998.34
投资活动现金流入小计		533,275,810.74	95,712,241.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,831,332.38	710,220.00
投资支付的现金		115,620,627.65	118,967,134.61
支付其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00	1,142,185,000.00
投资活动现金流出小计		167,451,960.03	1,261,862,354.61
投资活动产生的现金流量净额		365,823,850.71	-1,166,150,113.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		437,876,654.60	99,093,430.09
取得借款收到的现金		201,880,000.00	2,003,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		639,756,654.60	2,102,093,430.09
偿还债务支付的现金		33,333,332.99	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		527,515,880.49	330,585,587.54
支付其他与筹资活动有关的现金		1,425,432.38	1,144,163.90
筹资活动现金流出小计		562,274,645.86	334,229,751.44
筹资活动产生的现金流量净额		77,482,008.74	1,767,863,678.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		27,432,488.80	1,096,948,935.58
加：期初现金及现金等价物余额		4,977,981,616.44	3,881,032,680.86
六、期末现金及现金等价物余额		5,005,414,105.24	4,977,981,616.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	530,208,716.00				14,970,838,230.28	44,712,349.50	6,828,635.43		127,953,713.58	8,775,825,969.44	24,366,942,915.23	457,837,603.29	24,824,780,518.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	530,208,716.00				14,970,838,230.28	44,712,349.50	6,828,635.43		127,953,713.58	8,775,825,969.44	24,366,942,915.23	457,837,603.29	24,824,780,518.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,408,794.00				1,455,683,444.87	-44,712,349.50	3,792,407.87		88,356,038.48	5,118,637,732.63	6,714,590,767.35	685,824,653.25	7,400,415,420.60
（一）综合收益总额							3,792,407.87			5,621,189,109.03	5,624,981,516.90	72,593,274.50	5,697,574,791.40
（二）股东投入和减少资本	3,408,794.00				1,455,683,444.87	-44,712,349.50					1,503,804,588.37	617,631,378.75	2,121,435,967.12
1. 股东投入的普通股	3,408,794.00				1,187,158,428.78	-44,712,349.50					1,235,279,572.28	590,849,554.99	1,826,129,127.27
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					268,525,016.09						268,525,016.09	26,781,823.76	295,306,839.85
4. 其他													
（三）利润分配									88,356,038.48	-502,551,376.40	-414,195,337.92	-4,400,000.00	-418,595,337.92
1. 提取盈余公积									88,356,038.48	-88,356,038.48			
2. 对股东的分配										-414,195,337.92	-414,195,337.92	-4,400,000.00	-418,595,337.92
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	533,617,510.00				16,426,521,675.15		10,621,043.30		216,309,752.06	13,894,463,702.07	31,081,533,682.58	1,143,662,256.54	32,225,195,939.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	528,675,915.00				14,067,399,556.36	90,451,389.00	-77,243.19		81,340,981.45	5,159,175,363.69	19,746,063,184.31	237,842,097.61	19,983,905,281.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	528,675,915.00				14,067,399,556.36	90,451,389.00	-77,243.19		81,340,981.45	5,159,175,363.69	19,746,063,184.31	237,842,097.61	19,983,905,281.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,532,801.00				903,438,673.92	-45,739,039.50	6,905,878.62		46,612,732.13	3,616,650,605.75	4,620,879,730.92	219,995,505.68	4,840,875,236.60
（一）综合收益总额							6,905,878.62			3,899,069,987.91	3,905,975,866.53	133,654,786.14	4,039,630,652.67
（二）股东投入和减少资本	1,532,801.00				903,438,673.92	-45,739,039.50					950,710,514.42	86,340,719.54	1,037,051,233.96
1. 股东投入的普通股	1,532,801.00				274,382,835.28	-45,739,039.50					321,654,675.78	72,812,765.92	394,467,441.70
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					629,055,838.64						629,055,838.64	13,527,953.62	642,583,792.26
4. 其他													
（三）利润分配									46,612,732.13	-282,419,382.16	-235,806,650.03		-235,806,650.03
1. 提取盈余公积									46,612,732.13	-46,612,732.13			
2. 对股东的分配										-235,806,650.03	-235,806,650.03		-235,806,650.03
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	530,208,716.00				14,970,838,230.28	44,712,349.50	6,828,635.43		127,953,713.58	8,775,825,969.44	24,366,942,915.23	457,837,603.29	24,824,780,518.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	530,208,716.00				14,881,984,132.60	44,712,349.50	-2,789,456.14		119,206,582.97	425,232,957.01	15,909,130,582.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	530,208,716.00				14,881,984,132.60	44,712,349.50	-2,789,456.14		119,206,582.97	425,232,957.01	15,909,130,582.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,408,794.00				1,144,272,848.84	-44,712,349.50	-1,728,436.47		88,356,038.48	381,009,008.36	1,660,030,602.71
（一）综合收益总额							-1,728,436.47			883,560,384.76	881,831,948.29
（二）股东投入和减少资本	3,408,794.00				1,144,272,848.84	-44,712,349.50					1,192,393,992.34
1. 股东投入的普通股	3,408,794.00				935,899,907.68	-44,712,349.50					984,021,051.18
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					208,372,941.16						208,372,941.16
4. 其他											
（三）利润分配									88,356,038.48	-502,551,376.40	-414,195,337.92
1. 提取盈余公积									88,356,038.48	-88,356,038.48	
2. 对股东的分配										-414,195,337.92	-414,195,337.92
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	533,617,510.00				16,026,256,981.44	-4,517,892.61	-4,517,892.61		207,562,621.45	806,241,965.37	17,569,161,185.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	528,675,915.00				14,054,898,898.34	90,451,389.00	-9,125,429.78		72,593,850.84	241,525,017.87	14,798,116,863.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	528,675,915.00				14,054,898,898.34	90,451,389.00	-9,125,429.78		72,593,850.84	241,525,017.87	14,798,116,863.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,532,801.00				827,085,234.26	-45,739,039.50	6,335,973.64		46,612,732.13	183,707,939.14	1,111,013,719.67
（一）综合收益总额							6,335,973.64			466,127,321.30	472,463,294.94
（二）股东投入和减少资本	1,532,801.00				827,085,234.26	-45,739,039.50					874,357,074.76
1. 股东投入的普通股	1,532,801.00				213,796,074.84	-45,739,039.50					261,067,915.34
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					613,289,159.42						613,289,159.42
4. 其他											
（三）利润分配									46,612,732.13	-282,419,382.16	-235,806,650.03
1. 提取盈余公积									46,612,732.13	-46,612,732.13	
2. 对股东的分配										-235,806,650.03	-235,806,650.03
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	530,208,716.00				14,881,984,132.60	44,712,349.50	-2,789,456.14		119,206,582.97	425,232,957.01	15,909,130,582.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北方华创科技集团股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

北方华创科技集团股份有限公司（原名北京七星华创电子股份有限公司）（以下简称“本公司”或“公司”）是经北京市人民政府经济体制改革办公室京政体改股函[2001]54号文批准的由北京七星华电科技集团有限责任公司、北京吉乐电子集团有限公司、北京硅元科电微电子技术有限责任公司、中国华融资产管理公司、王荫桐、周凤英采取发起方式设立的股份有限公司。本公司于2001年9月28日由北京市工商行政管理局颁发了注册号为110000003318164的企业法人营业执照，于2016年10月28日换发营业执照，统一社会信用代码为：91110000726377528Y。2017年2月15日，本公司更名为北方华创科技集团股份有限公司。

公司于2010年经中国证券监督管理委员会核准，发行普通股股票在深圳证券交易所上市，股票代码“002371”，截至2024年12月31日，本公司股本为人民币533,617,510.00元。

公司法定代表人：赵晋荣，控股股东：北京七星华电科技集团有限责任公司，实际控制人为北京电子控股有限责任公司。

（一）企业注册地和总部地址

本公司注册地址：北京市朝阳区酒仙桥东路1号；总部位于北京市经济技术开发区文昌大道8号。

（二）企业实际从事的主要经营活动

公司始终秉承“推动产业进步，创造无限可能”的企业使命，立足半导体基础产品领域，深耕半导体装备、真空及锂电装备、精密电子元器件等业务板块，致力于成为半导体基础产品领域值得信赖的引领者。

（三）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于2025年4月24日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企

业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本公司管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内不存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司及下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表

项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 1,000 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 1,000 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 1,000 万元
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上，当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上，且金额超过 1 亿元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 1,000 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 1 亿元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上权益，且子公司净利润占合并报表净利润 10%以上
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 1 亿元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上

(六)企业合并

1.同一控制下的企业合并

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

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

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

(3) 合并取得子公司会计处理

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

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

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

的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

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

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

3.合营企业的会计处理

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

(九)现金及现金等价物的确定标准

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

(十)外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

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

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

(十一)金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。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。

(十二)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

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

确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

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

3.预期信用损失的会计处理方法

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

4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	组合内容
组合1：银行承兑汇票	银行承兑汇票
组合2：商业承兑汇票	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	组合内容
应收客户款项	以账龄表为基础的减值准备矩阵

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

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对单项计提信用损失的应收款项单独进行信用减值测试，单独测试未发生信用损失的应收款项，包括在组合中进行信用减值测试。已单项确认信用损失的应收款项，不再包括在组合中进行信用减值测试，主要为应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

5.其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	组合内容
应收其他款项	为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款等一般性往来款
应收利息	应收金融机构利息
应收股利	应收关联方股利

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三)存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四)合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	组合内容
应收客户合同资产	以账龄表为基础的减值准备矩阵

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五)持有待售的非流动资产或处置组

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当

前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2.终止经营的认定标准和列报方法

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

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

(十六)长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

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

2.初始投资成本确定

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

3.后续计量及损益确认方法

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

(十七)投资性房地产

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

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

(十八)固定资产

1.固定资产确认条件

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

2.固定资产折旧方法

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

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	3.00	2.43-3.23
机器设备	年限平均法	8-12	3.00	8.08-12.13
运输设备	年限平均法	6-12	3.00	8.08-16.17
电子设备及其他	年限平均法	4-10	3.00	9.70-24.25

(十九)在建工程

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

(二十)借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.资本化金额计算方法

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

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

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

(二十一)无形资产

1.无形资产的计价方法

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

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

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

资产类别	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权	10
非专利技术	10
软件	5-10
商标权	10
客户关系	10

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

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

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入材料费、折旧费用、测试化验加工费、委托外部研究开发费用、无形资产摊销费用其他费用等。

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十二)长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十三)长期待摊费用

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

(二十四)职工薪酬

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

1.短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发

生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。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，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十五) 预计负债

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

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

(二十六) 股份支付

股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；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。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十七)收入

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1.商品销售收入

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，根据不同的产品类型及合同安排，于控制权转移至客户，风险报酬转移时，视不同的产品类型及合同安排根据签收单或验收单等资料确认收入。

2.提供劳务收入

本公司向客户提供技术服务，如果本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，或者客户能够控制本公司履约过程中研发出的设备，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的成本占总成本的比例确定；当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(二十八)合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

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

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

(二十九)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

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

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

府补助，计入营业外收入。

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

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

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

2.政府补助确认时点

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

(三十)递延所得税资产和递延所得税负债

1.递延所得税的确认

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

2.递延所得税的计量

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

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子

公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3.递延所得税的净额抵销依据

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

(三十一)租赁

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

1.承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以低价值资产的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产

成本。

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十二)重要会计政策变更、会计估计变更

1.重要会计政策变更

2024年12月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第18号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第13号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。本公司在首次执行日，对此项会计政策变更采用追溯调整法，调整了比较财务报表相关项目列示，调增2023年度合并利润表营业成本71,262,948.94元，调减销售费用71,262,948.94元。

2.重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般计税方法：销售货物或提供应税劳务增值额	13%、9%、6%
	简易计税方法：不动产租赁收入、销售使用过的固定资产处置收入	5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额和免抵增值税税额之和	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额和免抵增值税税额之和	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额和免抵增值税税额之和	2%

税种	计税依据	税率
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后的余值计缴	1.2%
	从租计征的,按租金收入计缴	12%
城镇土地使用税	按计税土地面积计缴	1.5元、3元/平方米/年
企业所得税	实际应纳税所得额	25%、20%、15%

(二)重要税收优惠及批文

1.增值税

根据财政部、税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)有关规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。公司符合条件的下属子公司已在国家税务局备案,本年享受该项税收优惠政策。

根据国家赋予出口加工区的优惠政策,在北京天竺空港工业区内加工、生产的货物和应税劳务,免征增值税。

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》(财政部 税务总局公告2023年第43号)文件的规定,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。公司符合条件的下属子公司已在国家税务局备案,本年享受该项税收优惠政策。

根据财政部、税务总局《关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》(财政部 税务总局公告2023年第17号)文件的规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,允许集成电路设计、生产、封测、装备、材料企业,按照当期可抵扣进项税额加计15%抵减应纳增值税税额。公司符合条件的下属子公司已在国家税务局备案,本年享受该项税收优惠政策。

根据财政部、税务总局《关于工业母机企业增值税加计抵减政策的通知》(财政部 税务总局公告2023年第25号)文件的规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,对生产销售先进工业母机主机、关键功能部件、数控系统,允许按当期可抵扣进项税额加计15%抵减企业应纳增值税税额。公司符合条件的下属子公司已在国家税务局备案,本年享受该项税收优惠政策。

2.企业所得税

按照北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京税务局等部门联合下发的通知,根据《高新技术企业认定管理办法》,获得高新技术企业证书,享受高新技术企业所得税优惠政策。自获得高新技术企业认定后三年内,按15%的比例缴纳所得税。

根据财政部、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)文件的规定,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。根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）文件的规定，自 2022 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。上述规定中小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，按照相当于 5% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	12,335,966,186.71	12,229,065,100.31
其他货币资金	11,259,987.19	222,394,836.51
合计	12,347,226,173.90	12,451,459,936.82
其中：存放在境外的款项总额	145,642,988.74	43,850,396.02

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,411,704.24	23,578,925.58
商业承兑汇票	807,225,548.20	946,177,010.21
小计	820,637,252.44	969,755,935.79
减：坏账准备	1,535,748.40	24,899,271.80
合计	819,101,504.04	944,856,663.99

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		100,756,376.42
合计		100,756,376.42

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的 应收票据	820,637,252.44	100.00	1,535,748.40	0.19	819,101,504.04
其中：银行承兑汇票	13,411,704.24	1.63			13,411,704.24
商业承兑汇票	807,225,548.20	98.37	1,535,748.40	0.19	805,689,799.80
合计	820,637,252.44	—	1,535,748.40	0.19	819,101,504.04

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的 应收票据	969,755,935.79	100.00	24,899,271.80	2.57	944,856,663.99
其中：银行承兑汇票	23,578,925.58	2.43			23,578,925.58
商业承兑汇票	946,177,010.21	97.57	24,899,271.80	2.63	921,277,738.41
合计	969,755,935.79	——	24,899,271.80	2.57	944,856,663.99

4.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	24,899,271.80	-23,363,523.40				1,535,748.40
合计	24,899,271.80	-23,363,523.40				1,535,748.40

(三)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,816,638,130.21	3,434,606,036.56
1至2年	1,394,310,926.89	509,125,467.48
2至3年	253,151,913.27	48,294,807.30
3至4年	16,114,928.79	7,465,937.63
4至5年	5,686,830.00	3,472,279.74
5年以上	26,590,705.79	69,121,059.68
小计	6,512,493,434.95	4,072,085,588.39
减：坏账准备	467,540,701.94	304,706,823.84
合计	6,044,952,733.01	3,767,378,764.55

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,675,000.00	0.06	3,675,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,508,818,434.95	99.94	463,865,701.94	7.13	6,044,952,733.01
其中：账龄矩阵	6,508,818,434.95	99.94	463,865,701.94	7.13	6,044,952,733.01
合计	6,512,493,434.95	——	467,540,701.94	7.18	6,044,952,733.01

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,072,085,588.39	100.00	304,706,823.84	7.48	3,767,378,764.55
其中：账龄矩阵	4,072,085,588.39	100.00	304,706,823.84	7.48	3,767,378,764.55
合计	4,072,085,588.39	—	304,706,823.84	7.48	3,767,378,764.55

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄矩阵

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,812,963,130.21	240,672,993.16	5.00	3,434,606,036.56	171,732,790.64	5.00
1至2年	1,394,310,926.89	139,431,092.69	10.00	509,125,467.48	50,912,546.85	10.00
2至3年	253,151,913.27	50,630,382.64	20.00	48,294,807.30	9,658,961.45	20.00
3至4年	16,114,928.79	4,834,478.65	30.00	7,465,937.63	2,239,781.30	30.00
4至5年	5,686,830.00	1,706,049.01	30.00	3,472,279.74	1,041,683.92	30.00
5年以上	26,590,705.79	26,590,705.79	100.00	69,121,059.68	69,121,059.68	100.00
合计	6,508,818,434.95	463,865,701.94	—	4,072,085,588.39	304,706,823.84	—

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提		3,675,000.00				3,675,000.00
账龄矩阵	304,706,823.84	169,476,660.50		10,317,782.40		463,865,701.94
合计	304,706,823.84	173,151,660.50		10,317,782.40		467,540,701.94

4.本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 10,317,782.40 元。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	444,811,001.22	62,107,800.00	506,918,801.22	7.22	33,753,140.06
客户二	256,112,582.04		256,112,582.04	3.65	12,805,629.10
客户三	220,298,688.00		220,298,688.00	3.14	13,317,112.70
客户四	212,264,217.43		212,264,217.43	3.03	10,613,210.87
客户五	156,300,662.00		156,300,662.00	2.23	7,815,033.10
合计	1,289,787,150.69	62,107,800.00	1,351,894,950.69	19.27	78,304,125.83

(四) 合同资产

1.合同资产分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
与销售合同相关	504,320,848.15	25,216,042.41	479,104,805.74	299,989,488.64	15,061,724.43	284,927,764.21
合计	504,320,848.15	25,216,042.41	479,104,805.74	299,989,488.64	15,061,724.43	284,927,764.21

2.按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备的合同资产	504,320,848.15	100.00	25,216,042.41	5.00	479,104,805.74
其中：账龄矩阵	504,320,848.15	100.00	25,216,042.41	5.00	479,104,805.74
合计	504,320,848.15	/	25,216,042.41	5.00	479,104,805.74

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备的合同资产	299,989,488.64	100.00	15,061,724.43	5.02	284,927,764.21
其中：账龄矩阵	299,989,488.64	100.00	15,061,724.43	5.02	284,927,764.21
合计	299,989,488.64	/	15,061,724.43	5.02	284,927,764.21

3.合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
账龄矩阵	15,061,724.43	10,154,317.98				25,216,042.41	
合计	15,061,724.43	10,154,317.98				25,216,042.41	

(五)应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	484,494,299.05	1,002,565,382.26
合计	484,494,299.05	1,002,565,382.26

2.期末已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,465.55
合计	3,465.55

3.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,212,968,755.42	
合计	1,212,968,755.42	

(六)预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	433,657,123.89	48.78	1,308,336,510.42	88.41
1至2年	404,283,376.34	45.48	167,132,593.58	11.29
2至3年	48,838,056.67	5.49	1,666,845.91	0.11
3年以上	2,182,859.47	0.25	2,655,492.52	0.19
合计	888,961,416.37	---	1,479,791,442.43	---

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	期末余额	账龄	未结算原因
供应商一	28,909,925.12	1-3年	合同未执行完毕
供应商二	24,666,778.19	1-3年	合同未执行完毕
供应商三	14,222,117.86	2-3年	合同未执行完毕
合计	67,798,821.17	---	---

2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 186,501,186.68 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 20.98%。

(七)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	113,066,927.87	64,807,689.79
合计	113,066,927.87	64,807,689.79

其他应收款

(1)按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	111,007,078.49	58,575,954.02
1至2年	2,224,817.89	2,840,050.30
2至3年	1,893,472.59	6,591,939.47
3至4年	5,381,044.71	487,430.86
4至5年	466,167.26	1,413,907.29
5年以上	1,753,873.71	1,121,417.19
小计	122,726,454.65	71,030,699.13
减：坏账准备	9,659,526.78	6,223,009.34
合计	113,066,927.87	64,807,689.79

(2)按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	48,641,957.26	42,396,731.26
往来款及其他	74,084,497.39	28,633,967.87
小计	122,726,454.65	71,030,699.13
减：坏账准备	9,659,526.78	6,223,009.34
合计	113,066,927.87	64,807,689.79

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	6,223,009.34			6,223,009.34
本期计提	3,459,157.93			3,459,157.93
本期核销	22,640.49			22,640.49
2024年12月31日余额	9,659,526.78			9,659,526.78

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄矩阵	6,223,009.34	3,459,157.93		22,640.49		9,659,526.78
合计	6,223,009.34	3,459,157.93		22,640.49		9,659,526.78

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 22,640.49 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	押金、保证金	12,226,265.21	1年以内	9.96	611,313.26
单位二	保证金	5,851,809.72	1-4年、5年以上	4.77	2,523,994.20
单位三	往来款	4,063,455.16	1年以内	3.31	203,172.76
单位四	保证金	3,247,002.50	1年以内	2.65	162,350.13
单位五	保证金	1,640,000.00	1年以内	1.33	82,000.00
合计	——	27,028,532.59	——	22.02	3,582,830.35

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,318,988,270.58	3,867,242.24	8,315,121,028.34	6,006,640,826.38	4,311,992.83	6,002,328,833.55
周转材料	6,675,813.47		6,675,813.47	8,220,185.27		8,220,185.27

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
在产品	4,468,866,988.02	28,706,684.76	4,440,160,303.26	2,288,234,516.41	8,184,454.65	2,280,050,061.76
库存商品	10,776,793,952.58	60,149,330.43	10,716,644,622.15	8,722,056,582.32	20,643,705.01	8,701,412,877.31
合计	23,571,325,024.65	92,723,257.43	23,478,601,767.22	17,025,152,110.38	33,140,152.49	16,992,011,957.89

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,311,992.83	703,592.88		1,148,343.47		3,867,242.24
在产品	8,184,454.65	21,647,115.50		1,124,885.39		28,706,684.76
库存商品	20,643,705.01	42,212,652.74		2,707,027.32		60,149,330.43
合计	33,140,152.49	64,563,361.12		4,980,256.18		92,723,257.43

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴及留抵税款	1,551,019,815.43	1,237,337,231.76
其他	4,338,020.28	860,443.14
合计	1,555,357,835.71	1,238,197,674.90

(十) 长期股权投资

长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益 调整
一、合营企业					
单位一		6,000,000.00		124.02	
二、联营企业					
单位二	3,392,399.00			1,974,380.63	
单位三		54,490,000.00		443,712.76	
合计	3,392,399.00	60,490,000.00		2,418,217.41	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期 末余额
	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业						
单位一					6,000,124.02	
二、联营企业						

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
单位二					5,366,779.63	
单位三					54,933,712.76	
合计					66,300,616.41	

(十一)其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
项目一	19,182,684.96			24,141.64			19,206,826.60
项目二	7,841,376.54				2,177,969.54		5,663,407.00
项目三	3,694,225.39			120,373.22			3,814,598.61
合计	30,718,286.89			144,514.86	2,177,969.54		28,684,832.21

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
项目一			793,173.40	战略合作，不以交易为目的
项目二			4,336,593.00	战略合作，不以交易为目的
项目三			185,401.39	战略合作，不以交易为目的
合计			5,315,167.79	—

(十二)其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
项目一	42,186,521.11	23,306,486.09
项目二	40,066,168.74	40,035,955.16
项目三	20,002,971.67	12,032,218.07
项目四	81,600,000.00	
合计	183,855,661.52	75,374,659.32

(十三)投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	82,003,789.39			82,003,789.39
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	82,003,789.39			82,003,789.39
二、累计折旧和累计摊销				

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1.期初余额	26,621,710.83			26,621,710.83
2.本期增加金额	1,990,794.92			1,990,794.92
(1) 计提或摊销	1,990,794.92			1,990,794.92
3.本期减少金额				
4.期末余额	28,612,505.75			28,612,505.75
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	53,391,283.64			53,391,283.64
2.期初账面价值	55,382,078.56			55,382,078.56

(十四) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	6,204,790,149.34	3,352,493,888.90
合计	6,204,790,149.34	3,352,493,888.90

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,534,551,581.25	1,765,931,693.52	15,855,232.10	386,517,580.24	4,702,856,087.11
2.本期增加金额	2,544,354,922.31	534,298,290.16	1,685,852.16	88,492,604.72	3,168,831,669.35
(1) 购置	51,245,298.65	174,071,694.40	1,682,084.86	18,786,780.53	245,785,858.44
(2) 在建工程转入	2,493,109,623.66	360,106,899.68		69,561,643.37	2,922,778,166.71
(3) 汇率变动		119,696.08	3,767.30	144,180.82	267,644.20
3.本期减少金额		10,389,748.22	2,500,412.32	535,885.73	13,426,046.27
(1) 处置或报废		10,389,748.22	2,500,412.32	535,885.73	13,426,046.27
4.期末余额	5,078,906,503.56	2,289,840,235.46	15,040,671.94	474,474,299.23	7,858,261,710.19
二、累计折旧					
1.期初余额	323,095,818.58	801,136,408.77	11,679,866.66	214,289,899.10	1,350,201,993.11
2.本期增加金额	98,160,842.83	154,090,332.79	821,651.87	60,297,914.28	313,370,741.77
(1) 计提	98,160,842.83	153,703,240.27	818,088.39	60,212,441.77	312,894,613.26
(2) 汇率变动		387,092.52	3,563.48	85,472.51	476,128.51
3.本期减少金额		7,316,936.70	2,425,713.60	518,728.83	10,261,379.13
(1) 处置或报废		7,316,936.70	2,425,713.60	518,728.83	10,261,379.13
4.期末余额	421,256,661.41	947,909,804.86	10,075,804.93	274,069,084.55	1,653,311,355.75
三、减值准备					
1.期初余额				160,205.10	160,205.10
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
4.期末余额				160,205.10	160,205.10
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,657,649,842.15	1,341,930,430.60	4,964,867.01	200,245,009.58	6,204,790,149.34
2.期初账面价值	2,211,455,762.67	964,795,284.75	4,175,365.44	172,067,476.04	3,352,493,888.90

(2) 截止 2024 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,772,954,172.49	尚在办理中

(十五)在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	192,338,301.51	2,027,315,399.33
合计	192,338,301.51	2,027,315,399.33

在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高端集成电路设备研发及产业化项目				240,828.32		240,828.32
半导体装备产业化基地扩产项目（四期）	87,090,266.57		87,090,266.57	1,630,916,330.50		1,630,916,330.50
零部件产业化项目	20,495,794.31		20,495,794.31			
设备安装	60,784,619.09		60,784,619.09	193,168,973.53		193,168,973.53
厂房改扩建	23,967,621.54		23,967,621.54	202,989,266.98		202,989,266.98
合计	192,338,301.51		192,338,301.51	2,027,315,399.33		2,027,315,399.33

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
半导体装备产业化基地扩产项目（四期）	3,816,310,000.00	1,630,916,330.50	635,241,410.11	2,161,989,075.83	17,078,398.21	87,090,266.57
零部件产业化项目	485,198,325.00		20,495,794.31			20,495,794.31
合计	4,301,508,325.00	1,630,916,330.50	655,737,204.42	2,161,989,075.83	17,078,398.21	107,586,060.88

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
半导体装备产业化基地扩产项目（四期）	59.47	59.47				募集资金
零部件产业化项目	4.22	4.22				其他

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
合计	---	---				---

(十六)使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	260,109,774.08	5,516,516.92	46,646,703.72	312,272,994.72
2.本期增加金额	261,688,693.78	828,034.10		262,516,727.88
(1) 新增租赁	260,453,815.59	828,034.10		261,281,849.69
(2) 企业合并增加	584,104.94			584,104.94
(3) 汇率变动	650,773.25			650,773.25
3.本期减少金额	266,764,507.15			266,764,507.15
(1) 租赁到期或变更	266,764,507.15			266,764,507.15
4.期末余额	255,033,960.71	6,344,551.02	46,646,703.72	308,025,215.45
二、累计折旧				
1.期初余额	76,204,487.35	1,563,737.05	19,934,756.85	97,702,981.25
2.本期增加金额	55,201,615.72	1,578,421.95	7,660,107.78	64,440,145.45
(1) 计提	55,108,243.46	1,578,421.95	7,660,107.78	64,346,773.19
(2) 汇率变动	93,372.26			93,372.26
3.本期减少金额	78,231,612.01			78,231,612.01
(1) 租赁到期或变更	78,231,612.01			78,231,612.01
4.期末余额	53,174,491.06	3,142,159.00	27,594,864.63	83,911,514.69
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	201,859,469.65	3,202,392.02	19,051,839.09	224,113,700.76
2.期初账面价值	183,905,286.73	3,952,779.87	26,711,946.87	214,570,013.47

(十七)无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	客户关系	合计
一、账面原值							
1.期初余额	399,315,310.93	129,584,719.20	3,424,406,857.81	178,286,579.63	4,637,659.93	50,714,661.94	4,186,945,789.44
2.本期增加金额	117,489,366.00	17,090,940.88	2,603,066,690.34	49,055,662.76	402,252.02	315,771.75	2,787,420,683.75
(1) 购置	117,489,366.00	16,581,246.76		48,793,378.05	185,593.06		183,049,583.87
(2) 内部研发			2,603,066,690.34				2,603,066,690.34
(3) 汇率变动		509,694.12		262,284.71	216,658.96	315,771.75	1,304,409.54
3.本期减少金额							
4.期末余额	516,804,676.93	146,675,660.08	6,027,473,548.15	227,342,242.39	5,039,911.95	51,030,433.69	6,974,366,473.19
二、累计摊销							
1.期初余额	110,613,838.96	51,211,273.26	1,371,531,244.78	74,626,440.16	2,702,200.44	29,277,889.93	1,639,962,887.53
2.本期增加金额	19,272,610.75	13,313,375.47	573,406,539.84	19,856,634.63	687,888.50	5,343,557.69	631,880,606.88
(1) 计提	19,272,610.75	12,812,100.29	573,406,539.84	19,594,349.83	499,033.37	5,330,378.31	630,915,012.39
(2) 汇率变动		501,275.18		262,284.80	188,855.13	13,179.38	965,594.49
3.本期减少金额							
4.期末余额	129,886,449.71	64,524,648.73	1,944,937,784.62	94,483,074.79	3,390,088.94	34,621,447.62	2,271,843,494.41
三、减值准备							
四、账面价值							
1.期末账面价值	386,918,227.22	82,151,011.35	4,082,535,763.53	132,859,167.60	1,649,823.01	16,408,986.07	4,702,522,978.78
2.期初账面价值	288,701,471.97	78,373,445.94	2,052,875,613.03	103,660,139.47	1,935,459.49	21,436,772.01	2,546,982,901.91

2.截止2024年12月31日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	106,229,968.42	尚在办理中

(十八)商誉

商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	其他	
Akron Technologies, Inc.	18,375,938.51		274,236.76			18,650,175.27
北京丹普表面技术有限公司	8,933,731.48					8,933,731.48
上海睿法电子科技有限公司		10,222,508.94				10,222,508.94
合计	27,309,669.99	10,222,508.94	274,236.76			37,806,415.69

本年本公司评估了商誉的可收回金额，商誉不存在减值。

(十九)长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁厂房改造及装修费	124,794,893.36	88,777,105.83	60,614,063.37		152,957,935.82
合计	124,794,893.36	88,777,105.83	60,614,063.37		152,957,935.82

(二十)递延所得税资产、递延所得税负债

1.未经抵销的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	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	93,221,028.20	588,686,194.14	63,235,719.70	375,210,236.57
内部交易未实现利润	78,048,940.14	520,326,267.57	70,249,884.71	468,332,564.74
可抵扣亏损	216,239,202.11	1,238,345,334.49	133,425,486.98	709,272,023.89
股权激励	263,860,987.79	1,728,391,255.75	155,343,535.02	1,016,236,299.61
递延收益	13,595,591.13	90,637,274.19	7,522,611.23	50,150,741.42
租赁业务	31,049,937.40	172,096,482.73	30,358,687.27	202,821,182.31
其他	41,864,612.40	211,020,477.77	16,351,492.51	58,731,377.58
小计	737,880,299.17	4,549,503,286.64	476,487,417.42	2,880,754,426.12
递延所得税负债：				
交易性金融工具的估值	3,308.44	66,168.74		
长期资产折旧摊销差异	1,383,792.37	9,225,282.46	3,297,038.98	17,303,807.91
租赁业务	29,284,008.04	156,887,458.90	26,965,699.51	180,216,255.31
非同一控制企业合并资产评估增值	842,844.79	3,371,379.16	947,114.23	3,788,456.92
小计	31,513,953.64	169,550,289.26	31,209,852.72	201,308,520.14

2.递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产	30,667,800.41	707,212,498.76	26,965,699.51	449,521,717.91
递延所得税负债	30,667,800.41	846,153.23	26,965,699.51	4,244,153.21

3.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,356,797.23	25,277,599.56
可抵扣亏损	265,080,814.92	284,791,205.31
合计	277,437,612.15	310,068,804.87

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024 年度		10,315,997.35	
2025 年度	10,366,678.51	11,242,677.93	
2026 年度	88,149,252.95	105,047,649.94	
2027 年度	65,707,325.29	65,707,325.29	
2028 年度	42,239,001.37	42,239,001.37	
2029 年度	10,290,793.53	1,910,790.16	
2030 年度	3,328,911.36	3,328,911.36	
2031 年度	9,681,538.89	9,681,538.89	
2032 年度	14,978,762.63	14,978,762.63	
2033 年度	20,338,550.39	20,338,550.39	
合计	265,080,814.92	284,791,205.31	

(二十一)其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	973,602,816.21		973,602,816.21	166,093,124.40		166,093,124.40
押金	2,001,973.57		2,001,973.57	1,828,147.07		1,828,147.07
合计	975,604,789.78		975,604,789.78	167,921,271.47		167,921,271.47

(二十二)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,259,987.19	11,259,987.19	使用权受限	保证金
应收款项融资	3,465.55	3,465.55	使用权受限	银行承兑汇票承兑质押
应收账款	3,000,000.00	2,850,000.00	使用权受限	数字化凭证已背书
应收票据	100,756,376.42	100,564,939.30	使用权受限	商业承兑汇票已背书
合计	115,019,829.16	114,678,392.04		

(续)

项目	期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	222,394,836.51	222,394,836.51	使用权受限	保证金
应收款项融资	78,501,000.00	78,501,000.00	使用权受限	银行承兑汇票承兑质押
应收票据	224,876,992.25	224,173,514.84	使用权受限	商业承兑汇票已背书
合计	525,772,828.76	525,069,351.35		

(二十三)短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	3,000,000.00	23,066,475.91
合计	3,000,000.00	23,066,475.91

2.本期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

(二十四)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,985,011,937.86	998,770,438.83
商业承兑汇票	39,975,071.48	742,261,325.49
合计	2,024,987,009.34	1,741,031,764.32

(二十五)应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	9,104,948,643.00	5,581,318,480.41
工程款	504,142,471.14	190,932,205.42
设备款	52,086,518.53	31,283,875.39
运费	85,331,514.72	66,013,933.04
劳务及服务费	217,936,617.67	155,470,658.92
其他	200,539,146.78	91,938,631.89
合计	10,164,984,911.84	6,116,957,785.07

2.账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
供应商一	101,240,893.74	尚未结算
供应商二	13,619,528.75	尚未结算
合计	114,860,422.49	

(二十六)预收款项

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
租赁	49,999,999.98	52,857,142.84
合计	49,999,999.98	52,857,142.84

(二十七)合同负债

项目	期末余额	期初余额
销售合同相关的合同负债	6,214,163,863.25	8,316,892,377.88
合计	6,214,163,863.25	8,316,892,377.88

(二十八)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	970,856,166.59	4,807,137,498.57	4,589,225,478.97	1,188,768,186.19
离职后福利-设定提存计划	28,110,251.27	482,916,462.91	474,469,219.95	36,557,494.23
辞退福利		4,673,245.39	4,673,245.39	
合计	998,966,417.86	5,294,727,206.87	5,068,367,944.31	1,225,325,680.42

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	791,055,178.73	3,928,792,619.62	3,755,937,436.73	963,910,361.62
职工福利费		62,755,695.95	62,755,695.95	
社会保险费	26,756,914.94	279,254,477.52	285,461,371.29	20,550,021.17
其中：医疗保险费	13,366,624.85	260,836,867.20	257,037,565.92	17,165,926.13
工伤保险费	774,671.86	13,167,330.96	13,221,596.06	720,406.76
补充医疗保险	12,615,618.23	5,250,279.36	15,202,209.31	2,663,688.28
住房公积金	72,012.94	297,095,092.45	297,049,188.08	117,917.31
工会经费和职工教育经费	152,972,059.98	136,849,616.22	86,091,436.49	203,730,239.71
短期带薪缺勤		403,284.47	403,284.47	
劳务派遣		101,986,712.34	101,527,065.96	459,646.38
合计	970,856,166.59	4,807,137,498.57	4,589,225,478.97	1,188,768,186.19

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	21,740,737.26	404,002,785.10	397,411,045.66	28,332,476.70
失业保险费	753,352.15	13,468,033.83	13,240,646.71	980,739.27
企业年金缴费	5,616,161.86	65,445,643.98	63,817,527.58	7,244,278.26
合计	28,110,251.27	482,916,462.91	474,469,219.95	36,557,494.23

(二十九)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	80,705,075.04	96,998,146.86
企业所得税	259,695,753.93	73,435,775.46

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税	24,921,305.83	19,639,820.70
城市维护建设税	4,615,160.47	6,943,483.62
教育费附加	3,829,993.83	5,232,129.31
其他税费	8,887,114.01	6,803,461.69
合计	382,654,403.11	209,052,817.64

(三十)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	198,550,895.76	237,194,849.77
其他应付款	153,379,743.07	129,799,682.20
合计	351,930,638.83	366,994,531.97

1.应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,572,724.17	2,572,724.17
子公司应付股利	195,978,171.59	234,622,125.60
合计	198,550,895.76	237,194,849.77

2.其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	13,534,876.11	8,171,491.33
代收代扣款项	14,841,901.92	3,285,748.85
房租物业费	515,015.96	515,015.96
其他	124,487,949.08	117,827,426.06
合计	153,379,743.07	129,799,682.20

(三十一)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,041,324,306.84	
一年内到期的租赁负债	41,998,098.73	39,287,949.29
一年内到期的其他长期负债	40,439,378.56	
合计	2,123,761,784.13	39,287,949.29

(三十二)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	792,498,341.39	993,040,133.76
票据融资款项	103,756,376.42	224,876,992.25
产品保修义务	45,017,536.43	
合计	941,272,254.24	1,217,917,126.01

(三十三)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	5,987,429,697.75	5,835,243,587.06	1.75%-2.90%
小计	5,987,429,697.75	5,835,243,587.06	
减：一年内到期的长期借款	2,041,324,306.84		
合计	3,946,105,390.91	5,835,243,587.06	

(三十四)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	235,061,739.50	212,706,410.80
减：未确认融资费用	30,471,494.29	31,121,265.25
减：一年内到期的租赁负债	41,998,098.73	39,287,949.29
合计	162,592,146.48	142,297,196.26

(三十五)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	5,030,000.00	
合计	5,030,000.00	

专项应付款分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
项目一		5,030,000.00		5,030,000.00	专项拨款
合计		5,030,000.00		5,030,000.00	——

(三十六)预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	54,306,968.46		质量保证金计提
合计	54,306,968.46		

(三十七)递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
项目一	13,413,170.87	5,270,000.00	13,413,170.87	5,270,000.00	与收益相关
项目二	3,721,549,264.42	2,370,775,900.00	264,871,479.54	5,827,453,684.88	与资产相关
合计	3,734,962,435.29	2,376,045,900.00	278,284,650.41	5,832,723,684.88	

(三十八)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	530,208,716.00	3,444,794.00			-36,000.00	3,408,794.00	533,617,510.00

1、根据公司 2024 年 2 月 21 日召开的第八届董事会第八次会议、第八届监事会第五次会议，公司将 2019 年股票期权与限制性股票激励计划中所激励的 2 名激励对象已获授但尚未解除限售的 36,000 股限制性股票因离职原因按照原激励计划进行回购注销。回购注销减少股本

36,000.00 元。

2、2019 年股票期权激励计划第三个行权期行权条件成就后部分激励对象予以行权；2022 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就后部分激励对象予以行权，共增加股本 3,444,794.00 元。

(三十九)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,998,928,176.67	1,188,338,436.78	1,180,008.00	14,186,086,605.45
其他资本公积	1,971,910,053.61	791,565,186.57	523,040,170.48	2,240,435,069.70
合计	14,970,838,230.28	1,979,903,623.35	524,220,178.48	16,426,521,675.15

1、本年资本溢价增加主要为本年度公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划第二个行权期、第三个行权期行权以及 2022 年第三次股票期权激励计划首次授予部分第一次行权形成。以及本年度北京电子控股有限责任公司对北京华丞电子有限公司（原北京七星华创流量计有限公司）进行现金增资形成。

2、本年资本溢价减少为 2019 年股票期权与限制性股票激励计划所涉及的 2 名激励对象离职，公司对其持有的、已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销形成。

3、本年其他资本公积增加主要是自 2018 年度开始实施的股票期权激励计划形成。

2019 年 12 月 23 日，公司收到北京市人民政府国有资产监督管理委员会《关于北方华创科技集团股份有限公司实施第二期股权激励计划的批复》（京国资[2019]154 号），原则同意公司实施第二期股权激励计划（即北方华创科技集团股份有限公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划）。2020 年第一次临时股东大会、第七届董事会第二次会议和第七届监事会第二次会议，审议通过了《关于调整公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单的议案》、《关于向 2019 年股权激励计划激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》，同意以 2020 年 2 月 21 日为授予日，行权价格为 69.20 元/股，向符合授予条件的 356 名激励对象授予 450 万份股票期权。

2022 年 6 月 22 日，公司收到实际控制人北京电子控股有限责任公司下发的《关于北方华创科技集团股份有限公司实施 2022 年股票期权激励计划的批复》（京电控绩效字[2022]134 号），按照北京市人民政府国有资产监督管理委员会的授权安排，经北京电子控股有限责任公司董事会审议通过，同意公司实施 2022 年股票期权激励计划。2022 年 7 月 4 日，公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈北方华创科技集团股份有限公司 2022 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。2022 年 7 月 5 日，公司召开第七届董事会第二十一次会议与第七届监事会第十六次会议，审议通过了《关于向 2022 年股权激励计划激励对象首次授予股票

期权的议案》，同意以2022年7月5日为授予日，行权价格为160.22元/股，向符合授予条件的838名激励对象授予1,047.60万份股票期权。

2023年3月12日，公司召开第七届董事会第二十八次会议、第七届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于向2022年股权激励计划激励对象授予预留股票期权的议案》，同意预留股票期权以2023年3月13日为授予日，行权价格为157.49元/股，向符合授予条件的246名激励对象授予260万份股票期权。

2024年，公司收到实际控制人北京电子控股有限责任公司下发的《关于北方华创科技集团股份有限公司2024-2027年中长期激励框架方案的批复》（京电控绩效字[2024]120号），按照北京市人民政府国有资产监督管理委员会的授权安排，经北京电子控股有限责任公司董事会审议通过，同意公司实施2024年股票期权激励计划。2024年第一次临时股东大会、第八届董事会第十六次会议和第八届监事会第十一次会议，审议通过了《关于向2024年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》，同意以2024年10月14日为授予日，行权价格为190.59元/股，向符合授予条件的2007名激励对象授予915.43万份股票期权。

本期权益结算股份支付金额情况详见“附注十三、股份支付”。

4、本年其他资本公积减少主要是2019年股票期权与限制性股票激励计划第二次行权资本溢价、第三次行权转入及2022年第三次股票期权激励计划首次授予部分第一次行权转入资本溢价。

(四十)库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
限制性股票	44,712,349.50		44,712,349.50	
合计	44,712,349.50		44,712,349.50	

1、根据公司2024年2月21日第八届董事会第八次会议、第八届监事会第五次会议，公司2019年股票期权与限制性股票激励计划第三个行权期行权条件及第三个解除限售期解除限售条件达成，为81名激励对象办理第三个解除限售期1,270,500股限制性股票的解除限售手续。

2、2024年2月21日召开的第八届董事会第八次会议、第八届监事会第五次会议。公司将2019年股票期权与限制性股票激励计划中所激励的2名激励对象已获授但尚未解除限售的36,000股限制性股票因离职原因按照原激励计划进行回购注销，回购价格33.778元/股。

(四十一)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损	-2,789,456.14	-2,033,454.68	-305,018.21	-1,728,436.47		-4,517,892.61

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
益的其他综合收益						
1、其他权益工具投资公允价值变动	-2,789,456.14	-2,033,454.68	-305,018.21	-1,728,436.47		-4,517,892.61
二、将重分类进损益的其他综合收益	9,618,091.57	5,625,145.81		5,520,844.34	104,301.47	15,138,935.91
1、外币财务报表折算差额	9,618,091.57	5,625,145.81		5,520,844.34	104,301.47	15,138,935.91
其他综合收益合计	6,828,635.43	3,591,691.13	-305,018.21	3,792,407.87	104,301.47	10,621,043.30

(四十二)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	127,953,713.58	88,356,038.48		216,309,752.06
合计	127,953,713.58	88,356,038.48		216,309,752.06

(四十三)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	8,775,825,969.44	5,159,175,363.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	8,775,825,969.44	5,159,175,363.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,621,189,109.03	3,899,069,987.91
减：提取法定盈余公积	88,356,038.48	46,612,732.13
应付普通股股利	414,195,337.92	235,806,650.03
期末未分配利润	13,894,463,702.07	8,775,825,969.44

(四十四)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,800,856,482.57	17,038,432,159.64	22,044,007,535.53	13,057,747,536.61
其他业务	37,212,679.69	12,744,567.24	35,450,556.84	18,279,279.26
合计	29,838,069,162.26	17,051,176,726.88	22,079,458,092.37	13,076,026,815.87

2.营业收入、营业成本分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品类型				
电子工艺装备	27,706,652,584.82	16,207,517,645.92	19,611,467,774.55	12,222,276,558.81
电子元器件	2,094,203,897.75	830,914,513.72	2,432,539,760.98	835,470,977.80
其他业务收入	37,212,679.69	12,744,567.24	35,450,556.84	18,279,279.26
合计	29,838,069,162.26	17,051,176,726.88	22,079,458,092.37	13,076,026,815.87

(四十五)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	38,279,856.36	22,060,845.53
土地使用税	859,427.89	733,086.80
城市维护建设税	63,221,866.13	66,854,108.64
教育费附加	47,318,704.12	50,006,877.90
印花税	27,093,299.20	25,494,935.27
其他	845,898.02	1,972,713.48
合计	177,619,051.72	167,122,567.62

(四十六)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	789,578,805.91	702,457,844.42
股权激励	88,054,151.33	119,118,900.98
差旅费	76,918,711.11	87,344,458.95
销售服务费	26,954,012.32	11,692,462.40
业务费	28,827,721.77	24,636,250.91
促销广告费	24,671,425.70	21,318,145.56
办公费	6,456,041.68	8,603,070.41
会议费	898,497.38	641,471.36
其他	42,843,239.45	37,297,162.40
合计	1,085,202,606.65	1,013,109,767.39

(四十七)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,236,888,162.18	1,003,902,546.33
股权激励	178,749,537.02	190,531,594.77
折旧摊销	226,422,912.74	149,766,081.84
办公费	50,594,725.75	65,248,457.10
物业租赁费	50,036,469.79	26,836,839.73
维修维护费	62,359,018.95	81,801,581.57
聘请中介机构费	66,059,586.01	40,968,716.01
业务招待费	10,970,840.77	8,556,052.66
差旅费	20,092,793.25	29,822,132.85
交通费	4,170,995.13	3,338,431.86
其他费用	204,809,068.71	151,328,663.86
合计	2,111,154,110.30	1,752,101,098.58

(四十八)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,108,149,644.05	938,402,140.18
材料测试费	1,335,128,680.11	642,061,100.15
折旧摊销	642,512,536.09	381,262,661.47
股权激励	365,422,590.36	362,248,125.25
办公费差旅费	103,431,419.18	56,212,429.22

项目	本期发生额	上期发生额
物业动力费	56,401,477.19	63,491,045.34
其他费用	58,408,470.58	31,626,558.66
合计	3,669,454,817.56	2,475,304,060.27

(四十九)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	173,682,589.47	149,597,009.23
减：利息收入	170,207,725.05	174,984,504.21
减：汇兑收益	-50,636,337.32	-1,623,321.95
金融机构手续费	5,597,298.21	5,630,979.38
合计	59,708,499.95	-18,133,193.65

(五十)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
项目 1	264,871,479.54	237,384,211.08	与资产相关
项目 2	785,143,563.68	694,249,722.10	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	6,747,950.62	9,082,443.00	
合计	1,056,762,993.84	940,716,376.18	

(五十一)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,418,217.41	1,362,667.69
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	834,828.02	
合计	3,253,045.43	1,362,667.69

(五十二)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
其他非流动金融资产	6,260,374.55	-5,739,486.15
合计	6,260,374.55	-5,739,486.15

(五十三)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	23,363,523.40	-20,143,608.94
应收账款信用减值损失	-173,110,776.61	-58,052,104.79
其他应收款信用减值损失	-3,454,747.73	-820,240.79
合计	-153,202,000.94	-79,015,954.52

(五十四)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-64,563,361.12	-26,285,792.94
合同资产减值损失	-10,154,317.98	5,550,932.21
合计	-74,717,679.10	-20,734,860.73

(五十五)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产的利得和损失	82,016.09	-2,665,340.81
处置其他非流动资产的利得和损失	4,795,845.64	61,750.29
合计	4,877,861.73	-2,603,590.52

(五十六)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	43,416.64	119,250.75	43,416.64
与日常活动无关的政府补助		129,000.00	
其他	17,998,950.23	21,810,770.42	17,998,950.23
合计	18,042,366.87	22,059,021.17	18,042,366.87

(五十七)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
非流动资产报废损失	60,895.65	310,039.30	60,895.65
对外捐赠	1,020,000.00		1,020,000.00
其他	33,301,930.05	4,073,411.43	33,301,930.05
合计	34,382,825.70	4,383,450.73	34,382,825.70

(五十八)所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,011,253,642.59	522,858,605.32
递延所得税费用	-194,284,238.77	-89,995,680.69
合计	816,969,403.82	432,862,924.63

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	6,510,647,485.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	976,597,122.88
子公司适用不同税率的影响	8,390,995.59
调整以前期间所得税的影响	989,749.74
非应税收入的影响	-421,387.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	69,867,179.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,443,604.14
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,274,557.89
加计扣除的影响	-235,285,210.27
所得税费用	816,969,403.82

(五十九)其他综合收益

详见“附注五、（四十一）其他综合收益”。

(六十)现金流量表

1.经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,450,679,647.03	1,151,481,047.54
保证金、押金	50,542,968.87	52,465,625.60
备用金	2,094,802.84	1,795,378.71
利息收入	170,207,725.05	174,984,504.21
收到的退税款	189,230,446.74	315,466,863.29
代收代付款	22,651,488.41	24,251,813.26
其他	356,055,009.64	272,984,390.79
合计	3,241,462,088.58	1,993,429,623.40

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公、咨询、宣传费	99,247,094.43	80,796,057.93
差旅费、会议费	221,704,485.66	164,578,817.82
房租物业动力费	67,843,653.55	23,121,693.32
业务招待费	36,372,440.68	26,363,682.35
保证金、押金	53,479,006.00	77,330,461.82
代收代付款	254,702,780.42	42,031,109.54
其他	798,587,868.14	324,684,233.52
合计	1,531,937,328.88	738,906,056.30

2.筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付非公开发行费用	209,424.38	117,473.90
收购股权款	3,691,008.00	1,026,690.00
支付租金	53,024,939.42	64,857,313.18
合计	56,925,371.80	66,001,477.08

(六十一)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,693,678,082.06	4,032,724,774.05

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	74,717,679.10	20,734,860.73
信用减值损失	153,202,000.94	79,015,954.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	314,885,408.18	228,714,851.62
使用权资产折旧	64,346,773.19	96,857,838.91
无形资产摊销	630,915,012.39	368,322,666.74
长期待摊费用摊销	60,614,063.37	35,635,350.84
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）	-4,877,861.73	2,603,590.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	17,479.01	190,788.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,260,374.55	5,739,486.15
财务费用（收益以“-”号填列）	167,551,600.46	151,220,331.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,253,045.43	-1,362,667.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-257,690,780.85	-86,640,007.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,397,999.98	2,094,502.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,550,004,826.98	-3,968,028,157.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,786,801,482.50	-1,166,425,244.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,233,626,511.01	1,809,835,463.11
其他	791,896,816.58	753,773,350.96
经营活动产生的现金流量净额	1,573,165,054.27	2,365,007,734.54
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	12,335,966,186.71	12,229,065,100.31
减：现金的期初余额	12,229,065,100.31	10,261,440,562.89
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	106,901,086.40	1,967,624,537.42

2.本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	7,200,000.00
其中：上海睿法电子科技有限公司	7,200,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	899,530.50
其中：上海睿法电子科技有限公司	899,530.50
取得子公司支付的现金净额	6,300,469.50

3.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,335,966,186.71	12,229,065,100.31
其中：库存现金		

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	12,335,966,186.71	12,229,065,100.31
可随时用于支付的其他货币资金		
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	12,335,966,186.71	12,229,065,100.31
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		

(六十二)外币货币性项目

1.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	9,207,614,556.71		966,357,193.76
其中：美元	126,121,061.34	7.1884	906,608,637.34
欧元	401,265.55	7.5257	3,019,804.15
港币	8,911,434.43	0.9260	8,251,988.28
新台币	16,088,439.00	0.2229	3,586,113.05
韩元	9,055,995,335.00	0.0049	44,374,377.14
新加坡元	97,018.39	5.3214	516,273.66
日元	3.00	0.0462	0.14
应收账款	20,340,235.49		146,214,422.72
其中：美元	20,338,237.49	7.1884	146,199,386.37
欧元	1,998.00	7.5257	15,036.35
应付账款	3,963,493,765.35		994,230,682.86
其中：美元	107,732,990.86	7.1884	774,427,831.50
欧元	6,159,692.00	7.5257	46,355,994.08
新台币	3,919,290.00	0.2229	873,609.74
韩元	125,235,600.00	0.0049	613,654.44
新加坡元	14,213.49	5.3214	75,635.67
日元	3,720,431,979.00	0.0462	171,883,957.43

(六十三)租赁

1.作为承租人

与租赁相关的现金流出总额 53,024,939.42 元。

2.作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	14,601,329.13	
合计	14,601,329.13	

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
半导体装备研发项目	5,951,239,273.57	4,741,460,953.30
合计	5,951,239,273.57	4,741,460,953.30
其中：费用化研发支出	3,669,454,817.56	2,475,304,060.27
资本化研发支出	2,281,784,456.01	2,266,156,893.03

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

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	其他	
半导体装备研发项目	6,322,777,822.18	2,281,784,456.01		2,603,066,690.34	33,061,386.76	5,968,434,201.09
合计	6,322,777,822.18	2,281,784,456.01		2,603,066,690.34	33,061,386.76	5,968,434,201.09

七、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
上海睿法电子科技有限公司	2024年9月1日	1,200万元	100.00	现金收购	2024年9月1日	取得控制权	2,367,561.98	623,187.12	874,194.98

2. 合并成本及商誉

合并成本	上海睿法电子科技有限公司
现金	12,000,000.00
合并成本合计	12,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,777,491.06
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	10,222,508.94

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	上海睿法电子科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	3,036,162.23	3,036,162.23
货币资金	899,530.50	899,530.50
应收款项	401,693.77	401,693.77
预付账款	77,440.15	77,440.15
其他应收款	62,178.80	62,178.80

公司名称	上海睿法电子科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
存货	747,537.75	747,537.75
其他流动资产	70,032.39	70,032.39
使用权资产	650,773.25	650,773.25
递延所得税资产	126,975.62	126,975.62
负债：	1,258,671.17	1,258,671.17
应付款项	96,898.00	96,898.00
应付职工薪酬	460,552.07	460,552.07
一年内到期的非流动负债	275,642.44	275,642.44
租赁负债	425,578.66	425,578.66
净资产：	1,777,491.06	1,777,491.06
取得的归属于收购方份额	1,777,491.06	1,777,491.06

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京北方华创微电子装备有限公司	北京	1,141,537,083.11	北京	从事刻蚀设备等高端半导体装备的研发制造及销售等	100.00		同一控制下企业合并
北京七星华创精密电子科技有限公司有限责任公司	北京	5,000,000.00	北京	技术开发、技术咨询、技术转让；销售电子产品等	100.00		投资设立
北京北方华创真空技术有限公司	北京	67,104,900.00	北京	技术开发、技术咨询、销售机械设备、生产真空装备等	100.00		投资设立
北京飞行博达电子有限公司	北京	1,737,347,431.46	北京	生产磁性材料及器件、物业管理等	100.00		同一控制下企业合并
北方华创创新投资（北京）有限公司	北京	95,000,000.00	北京	股权投资	100.00		投资设立

(二)在合营企业或联营企业中的权益

不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
一、合营企业		
投资账面价值合计	6,000,124.02	
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	124.02	
其他综合收益		

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
综合收益总额	124.02	
二、联营企业		
投资账面价值合计	60,300,492.39	3,392,399.00
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	2,418,093.39	1,362,667.69
其他综合收益		
综合收益总额	2,418,093.39	1,362,667.69

九、政府补助

(一)按应收金额确认的政府补助

报告期末无按应收金额确认的政府补助。

(二)涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	13,413,170.87	5,270,000.00		13,413,170.87		5,270,000.00	与收益相关
递延收益	3,721,549,264.42	2,370,775,900.00		264,871,479.54		5,827,453,684.88	与资产相关
合计	3,734,962,435.29	2,376,045,900.00		278,284,650.41		5,832,723,684.88	—

(三)计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,050,015,043.22	931,633,933.18
与日常活动无关的政府补助		129,000.00
合计	1,050,015,043.22	931,762,933.18

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、银行借款、其他计息借款、应收账款、应付账款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。董事会全权负责建立并监督公司的风险管理架构，以及制定和监督本公司的风险管理政策。通过财务部门提交的财务报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

(一)金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2024年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	12,347,226,173.90			12,347,226,173.90
应收票据	819,101,504.04			819,101,504.04
应收账款	6,044,952,733.01			6,044,952,733.01
应收款项融资			484,494,299.05	484,494,299.05
其他应收款	113,066,927.87			113,066,927.87
其他权益工具投资			28,684,832.21	28,684,832.21
其他非流动金融资产		183,855,661.52		183,855,661.52

(2) 2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	12,451,459,936.82			12,451,459,936.82
应收票据	944,856,663.99			944,856,663.99
应收账款	3,767,378,764.55			3,767,378,764.55
应收款项融资			1,002,565,382.26	1,002,565,382.26
其他应收款	64,807,689.79			64,807,689.79
其他权益工具投资			30,718,286.89	30,718,286.89
其他非流动金融资产		75,374,659.32		75,374,659.32

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2024年12月31日

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	3,000,000.00		3,000,000.00
应付票据	2,024,987,009.34		2,024,987,009.34
应付账款	10,164,984,911.84		10,164,984,911.84
其他应付款	351,930,638.83		351,930,638.83
其他流动负债	103,756,376.42		103,756,376.42
长期借款	3,946,105,390.91		3,946,105,390.91
租赁负债	162,592,146.48		162,592,146.48
一年内到期的非流动负债	2,083,322,405.57		2,083,322,405.57

(2) 2023年12月31日

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	23,066,475.91		23,066,475.91
应付票据	1,741,031,764.32		1,741,031,764.32
应付账款	6,116,957,785.07		6,116,957,785.07
其他应付款	366,994,531.97		366,994,531.97

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	其他金融负债	合计
其他流动负债	224,876,992.25		224,876,992.25
长期借款	5,835,243,587.06		5,835,243,587.06
租赁负债	142,297,196.26		142,297,196.26
一年内到期的非流动负债	39,287,949.29		39,287,949.29

(二)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。为降低信用风险，公司设立专门岗位及职责负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。另外，本公司通过应收账款账龄分析的月度审核，来确保公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以一般不会要求就应收款项提供担保物。基于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 19.80%（上年末为 12.20%），本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的，参见附注“三、（十一）金融工具”。

(三)流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司管理流动性的方法是在正常和资金紧张的情况下尽可能确保有足够的流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对本公司信誉的损害。公司每月编制现金流量

预算以确保拥有足够的流动性履行到期财务义务。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响，对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(四)市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变化而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变化的风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

2.汇率风险

汇率风险是因汇率变动产生的风险。本公司持有部分美元、欧元、港币、新台币、韩元现金和银行存款，主要用于生产经营，公司主要经营活动以人民币计价，因此本公司管理层认为汇率的变动不会对本公司造成较大风险。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注“五、(六十二) 外币货币性项目”。

十一、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资			484,494,299.05	484,494,299.05
(二) 其他权益工具投资			28,684,832.21	28,684,832.21
(三) 其他非流动金融资产			183,855,661.52	183,855,661.52
持续以公允价值计量的资产总额			697,034,792.78	697,034,792.78
二、非持续的公允价值计量				

(二)持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值进行后续计量的金融资产，其公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：第一层级（最高层级）：以相同金融工具在活跃市场的报价（未经调整）计量的公允价值。第二层级：以类似金融工具在活跃市场的报价，或均采用可直接或间接观察的市场数据为主要输入变量的估值技术计量的公允价值。第三层级（最低层级）：对于持有的应收款项融资，公

司按照票面金额作为公允价值的合理估计进行计量；因部分被投资企业成立时间短且经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

(三)不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、长期应付款、租赁负债和一年内到期的非流动负债等，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近。

十二、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京七星华电科技集团有限责任公司	北京市	物业管理、文化产业以及电声器件、光伏产品、磁性材料等	100,714.95 万元	33.39	33.39

本公司最终控制方为北京电子控股有限责任公司。

(二)本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三)本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
京东方科技集团股份有限公司	同一实际控制人
北京兆维电子（集团）有限责任公司	同一实际控制人
北京大华无线电仪器有限责任公司	同一实际控制人
北京电子城高科技集团股份有限公司	同一实际控制人
北京信息职业技术学院	同一实际控制人
北京燕东微电子股份有限公司	同一实际控制人
北京牡丹电子集团有限责任公司	同一实际控制人
北京易亨电子集团有限责任公司	同一实际控制人
北京正东电子动力集团有限公司	同一实际控制人
北京电子信息技师学院	同一实际控制人
华夏银行股份有限公司	其他关联方

(五)关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京电子控股有限责任公司及其子公司	材料/配件、综合服务	108,000,465.76	98,363,771.44

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京电子控股有限责任公司及其子公司	产品/配件、综合服务	504,488,865.21	520,375,302.57

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京电子控股有限责任公司及其子公司	房屋租赁	11,523,809.45	12,620,675.10

(2) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁的租金费用		支付的租金	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京电子控股有限责任公司及其子公司	房屋/土地/设备租赁	2,735,238.15	3,322,285.79	25,284,538.76	20,650,768.22

(续)

出租方名称	承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京电子控股有限责任公司及其子公司	2,341,456.99	3,136,527.80	59,038,683.52	

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,593 万元	2,636 万元

4. 其他关联交易

2024 年度从华夏银行股份有限公司取得利息收入 986,656.58 元。

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京电子控股有限责任公司及其子公司	35,324,214.06	3,309,434.03	92,601,834.61	11,381,996.28
预付账款	北京电子控股有限责任公司及其子公司	4,049,730.60			
其他应收款	北京电子控股有限责任公司及其子公司	6,993,487.66	2,753,611.82	7,003,487.66	1,429,958.38

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京电子控股有限责任公司及其子公司	38,117,646.28	36,969,641.68
合同负债	北京电子控股有限责任公司及其子公司	91,096,718.09	11,258,050.31

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他流动负债	北京电子控股有限责任公司及其子公司	6,948,089.39	
其他应付款	北京电子控股有限责任公司及其子公司		131,950.40
租赁负债	北京电子控股有限责任公司及其子公司	54,123,252.20	65,805,036.99
一年内到期的非流动负债	北京电子控股有限责任公司及其子公司	12,231,169.28	14,809,795.48
应付股利	北京电子控股有限责任公司及其子公司	60,229,065.69	60,229,065.69
应付票据	北京电子控股有限责任公司及其子公司		9,611,711.61

(七)关联方承诺

无关联方承诺事项。

十三、股份支付

(一)相关权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
核心技术人员	7,913,900.00	1,508,310,201.00	3,038,049.00	400,097,400.96
管理骨干	1,223,400.00	233,167,806.00	406,745.00	44,182,018.80
合计	9,137,300.00	1,741,478,007.00	3,444,794.00	444,279,419.76

(续)

授予对象类别	本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额
核心技术人员	273,000.00	9,221,394.00	370,425.00	57,171,454.50
管理骨干	997,500.00	33,693,555.00	34,500.00	5,485,500.00
合计	1,270,500.00	42,914,949.00	404,925.00	62,656,954.50

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2022年股权激励计划(首次授予): 核心技术人员、管理骨干	159.00 元/股	185 天、550 天、915 天		
2022年股权激励计划(预留部分): 核心技术人员、管理骨干	156.27 元/股	71 天、436 天、801 天、1166 天		
2024年股权激励计划: 核心技术人员、管理骨干	190.59 元/股	652 天、1017 天、1382 天、1747 天		

(二)以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	见注 1
授予日权益工具公允价值的重要参数	见注 1
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	见注 1
本期估计与上期估计有重大差异的原因	见注 1

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,969,878,744.81
-----------------------	------------------

注 1：授予日权益工具公允价值的确定方法

运用 B-S（布莱克-舒尔斯）期权定价模型对授予的股票期权的公允价值进行估计。

注 2：授予日权益工具公允价值的重要参数

授予日股价、股票期权行权价格、无风险利率、股价波动率、股票期权的有效期限。

注 3：可行权权益工具数量的确定依据

确定依据包括以下两个方面：

一、根据激励对象最新的人数变动、个人业绩考核结果、各行权期的业绩考核条件进行最佳估计；

二、若在行权前公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等事项，应对股票期权数量进行相应的调整。调整方法如下：

1、资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细

$$Q=Q0 \times (1+n)$$

其中：Q0 为调整前的股票期权数量；n 为每股的资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细的比率（即每股股票经转增、送股或拆细后增加的股票数量）；Q 为调整后的股票期权数量。

2、配股

$$Q=Q0 \times P1 \times (1+n) / (P1+P2 \times n)$$

其中：Q0 为调整前的股票期权数量；P1 为股权登记日当日收盘价；P2 为配股价格；n 为配股的比例（即配股的股数与配股前公司总股本的比例）；Q 为调整后的股票期权数量。

3、缩股

$$Q=Q0 \times n$$

其中：Q0 为调整前的股票期权数量；n 为缩股比例（即 1 股公司股票缩为 n 股股票）；Q 为调整后的股票期权数量。

注 4：本期估计与上期估计有重大差异的原因

本期估计与上期估计不存在重大差异。

(三)本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
核心技术人员	628,558,418.69	
管理骨干	74,182,861.17	
合计	702,741,279.86	

十四、承诺及或有事项

(一)承诺事项

截至2024年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二)或有事项

截至2024年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

(一)重要的非调整事项

截止本报告批准报出日，本公司不存在需披露的重要的非调整事项。

(二)利润分配情况

本公司于2025年4月24日，召开第八届董事会第二十四次会议，批准2024年度利润分配预案，以公司目前总股本534,175,304股为基数，向全体股东每10股派发现金红利10.60元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增3.5股。预计拟派发现金红利总额为566,225,822.24元（含税），预计拟转增股186,961,356股，本次转增后，公司总股本增加至721,136,660股（具体以中国证券登记结算有限责任公司最终登记结果为准）。

(三)销售退回情况

截止本报告批准报出日，本公司不存在需披露的销售退回。

(四)其他资产负债表日后事项说明

截止本报告批准报出日，本公司不存在需披露的其他重要资产负债表日后调整事项。

十六、其他重要事项

(一)前期会计差错

本公司本年度无会重大差错更正事项。

(二)重要的债务重组

本公司本期不存在需要披露的重大债务重组事项。

(三)重要的资产置换

本公司本期不存在需要披露的重大资产置换事项。

(四)年金计划

本公司不存在需要披露的年金计划。

(五)终止经营

本公司不存在需要披露的重要终止经营事项。

(六)分部报告

1.分部报告的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司按照业务种类划分业务分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2.分部报告的财务信息

项目	电子工艺装备	电子元器件	分部间抵销	合计
一、营业收入	27,750,537,461.02	2,307,422,319.81	-219,890,618.57	29,838,069,162.26
二、营业成本	16,289,616,223.45	978,649,935.14	-217,089,431.71	17,051,176,726.88
三、对联营和合营企业的投资收益	1,974,504.65	443,712.76		2,418,217.41
四、信用减值损失	-119,606,768.24	-33,595,232.70		-153,202,000.94
五、资产减值损失	-74,014,086.22	-703,592.88		-74,717,679.10
六、折旧费和摊销费	929,217,714.29	253,097,202.12	-111,553,659.28	1,070,761,257.13
七、利润总额	6,962,770,820.43	462,020,249.56	-914,143,584.11	6,510,647,485.88
八、所得税费用	811,312,985.22	1,330,665.25	4,325,753.35	816,969,403.82
九、净利润	6,151,457,835.21	460,689,584.31	-918,469,337.46	5,693,678,082.06
十、资产总额	75,224,538,616.63	7,746,124,384.43	-17,261,782,172.84	65,708,880,828.22
十一、负债总额	34,375,046,302.17	1,814,652,593.51	-2,706,014,006.58	33,483,684,889.10

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	16,532,862.76	40,518,677.32
1至2年	2,973.57	66,884.40
5年以上	1,000,000.00	1,000,000.00
小计	17,535,836.33	41,585,561.72
减：坏账准备	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	16,535,836.33	40,585,561.72

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	17,535,836.33	100.00	1,000,000.00	5.70
其中：账龄矩阵	1,000,000.00	5.70	1,000,000.00	100.00
北方华创集团内关联方	16,535,836.33	94.30		
合计	17,535,836.33	—	1,000,000.00	5.70

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	41,585,561.72	100.00	1,000,000.00	2.40
其中：账龄矩阵	1,000,000.00	2.40	1,000,000.00	100.00
北方华创集团内关联方	40,585,561.72	97.60		
合计	41,585,561.72	—	1,000,000.00	2.40

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄矩阵

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	/	1,000,000.00	1,000,000.00	/

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄矩阵	1,000,000.00					1,000,000.00
合计	1,000,000.00					1,000,000.00

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	963,440,000.00	488,484,301.90
其他应收款	1,193,644,544.78	1,146,735,976.95
合计	2,157,084,544.78	1,635,220,278.85

1.应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
单位一		1,264,301.90
单位二	22,810,000.00	150,860,000.00
单位三	8,490,000.00	4,190,000.00
单位四	932,140,000.00	332,170,000.00
合计	963,440,000.00	488,484,301.90

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	61,460,636.77	1,146,906,010.07
1至2年	1,132,674,792.00	10,000.00
2至3年	10,000.00	1,170.00
5年以上	3,770.00	548,111.40
小计	1,194,149,198.77	1,147,465,291.47
减：坏账准备	504,653.99	729,314.52
合计	1,193,644,544.78	1,146,735,976.95

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	18,000.00	18,000.00
往来款及其他	1,194,131,198.77	1,147,447,291.47
小计	1,194,149,198.77	1,147,465,291.47
减：坏账准备	504,653.99	729,314.52
合计	1,193,644,544.78	1,146,735,976.95

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	729,314.52			729,314.52
本期计提	-202,020.04			-202,020.04
本期转销	22,640.49			22,640.49
2024年12月31日余额	504,653.99			504,653.99

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
账龄矩阵	729,314.52	-202,020.04		22,640.49		504,653.99
合计	729,314.52	-202,020.04		22,640.49		504,653.99

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,446,125,934.66		14,446,125,934.66	13,619,719,683.72		13,619,719,683.72
对联营、合营企业投资	5,366,779.63		5,366,779.63	3,392,399.00		3,392,399.00
合计	14,451,492,714.29		14,451,492,714.29	13,623,112,082.72		13,623,112,082.72

长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准 备期初 余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
北京飞行博达电子有 限公司	1,736,036,426.30		1,625,762.28				1,737,662,188.58	
北京七星华创精密电 子科技有限责任公司	493,717,485.42		34,275,777.24				527,993,262.66	
北京北方华创微电子 装备有限公司	10,849,475,050.96		623,505,038.71				11,472,980,089.67	
北京北方华创真空技 术有限公司	540,490,721.04		31,963,717.55				572,454,438.59	
北方华创创新投资(北 京)有限公司			135,035,955.16				135,035,955.16	
合计	13,619,719,683.72		826,406,250.94				14,446,125,934.66	

(2) 对联营和合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益 调整
一、合营企业					
二、联营企业					
单位一	3,392,399.00			1,974,380.63	
合计	3,392,399.00			1,974,380.63	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期 末余额
	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
单位一					5,366,779.63	
合计					5,366,779.63	

(四)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,140,096.73	16,864,388.16	404,326,726.04	365,455,453.10
其他业务	2,481,369.82	1,456,038.58	40,677,612.30	1,447,623.45
合计	22,621,466.55	18,320,426.74	445,004,338.34	366,903,076.55

(五)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	963,440,000.00	487,220,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,974,380.63	1,362,667.69
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	834,828.02	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	966,249,208.65	488,582,667.69

十八、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	项目
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,860,382.72	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	69,918,328.46	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,260,374.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,322,979.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	9,877,212.27	
少数股东权益影响额（税后）	3,710,732.42	
合计	51,128,161.22	

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	24.83	17.88	10.5725	7.3623	10.5645	7.3362
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.61	16.42	10.4763	6.7624	10.4684	6.7384

北方华创科技集团股份有限公司
 二〇二五年四月二十四日

第 18 页至第 82 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____