

北京电子控股有限责任公司
审计报告
天职业字[2025] 17717 号

目 录

审 计 报 告	1
2024 年度财务报表	4
2024 年度财务报表附注	18



审计报告

天职业字[2025]17717 号

北京电子控股有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了北京电子控股有限责任公司（以下简称“北京电控”）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京电控 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合并及母公司现金流量。

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，我们独立于北京电控，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估北京电控的持续经营能力，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京电控、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京电控的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



审计报告（续）

天职业字[2025] 17717 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表				
编制单位：北京电子控股有限责任公司		2024年12月31日		单位：元
项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	101,541,979,673.05	95,793,067,550.05	八、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	4,440,205,727.37	9,929,773,810.07	八、（二）
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	1,578,861,455.46	1,934,081,875.83	八、（三）
应收账款	9	44,211,407,167.63	40,133,669,501.51	八、（四）
应收款项融资	10	1,044,479,439.96	1,451,818,871.28	八、（五）
预付款项	11	1,902,843,887.05	2,689,936,339.67	八、（六）
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	1,319,859,677.78	1,999,233,514.40	八、（七）
其中：应收股利	17	55,028,131.00	3,037,500.00	八、（七）
△买入返售金融资产	18			
存货	19	55,809,396,407.18	50,680,452,018.71	八、（八）
其中：原材料	20	16,360,652,626.81	14,016,783,879.24	八、（八）
库存商品（产成品）	21	25,985,629,519.95	24,645,821,542.87	八、（八）
合同资产	22	752,765,341.92	428,444,610.03	八、（九）
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26	114,204,098.74	8,683,381.00	八、（十）
其他流动资产	27	6,377,161,517.18	5,112,981,997.36	八、（十一）
流动资产合计	28	219,093,164,392.72	210,162,143,469.91	
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31		100,756,944.44	八、（十二）
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35	6,911,943.50	21,259,753.73	八、（十三）
长期股权投资	36	14,897,318,415.82	15,647,566,619.72	八、（十四）
其他权益工具投资	37	2,186,232,410.35	3,141,931,343.82	八、（十五）
其他非流动金融资产	38	3,152,531,497.02	2,484,470,509.90	八、（十六）
投资性房地产	39	7,389,910,900.69	6,105,947,107.45	八、（十七）
固定资产	40	221,513,294,041.90	221,332,737,511.67	八、（十八）
其中：固定资产原价	41	465,356,621,785.76	428,637,081,062.87	八、（十八）
累计折旧	42	241,712,791,554.19	205,234,659,498.77	八、（十八）
固定资产减值准备	43	2,143,504,257.93	2,069,724,285.24	八、（十八）
在建工程	44	35,727,730,131.76	36,377,942,967.32	八、（十九）
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	1,243,417,124.63	1,437,300,633.73	八、（二十）
无形资产	48	17,597,993,109.12	15,274,538,915.96	八、（二十一）
开发支出	49	6,283,142,360.87	6,725,329,837.41	八、（二十二）
商誉	50	781,992,428.95	814,993,462.49	八、（二十三）
长期待摊费用	51	1,207,986,491.88	1,126,947,909.45	八、（二十四）
递延所得税资产	52	2,361,007,661.62	2,009,390,185.18	八、（二十五）
其他非流动资产	53	20,195,578,769.62	4,570,324,111.21	八、（二十六）
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	334,345,047,287.73	317,171,437,813.48	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资产总计	77	553,438,211,680.45	527,333,581,283.39	

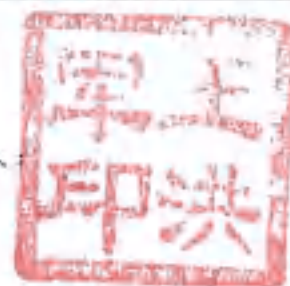
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

4



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：北京电子控股有限责任公司

2024年12月31日

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	78			
短期借款	79	1,922,502,357.93	3,990,662,719.67	八、（二十七）
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85	3,611,015,240.49	2,835,831,720.67	八、（二十八）
应付账款	86	51,186,493,313.23	43,155,749,790.42	八、（二十九）
预收款项	87	440,660,225.37	476,983,080.12	八、（三十）
合同负债	88	8,419,251,467.80	12,524,083,855.74	八、（三十一）
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	5,931,474,369.95	4,677,385,813.92	八、（三十二）
其中：应付工资	95	4,137,433,942.48	3,132,960,682.55	八、（三十二）
应付福利费	96	906,080.78	1,292,206.53	八、（三十二）
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	2,406,744,834.49	2,255,970,649.20	八、（三十三）
其中：应交税金	99	2,225,854,904.99	2,024,050,737.17	八、（三十三）
其他应付款	100	23,565,541,001.35	22,011,972,235.20	八、（三十四）
其中：应付股利	101	172,460,519.99	215,727,379.08	八、（三十四）
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	48,289,481,761.23	25,236,094,429.62	八、（三十五）
其他流动负债	106	7,596,763,050.67	5,681,473,494.93	八、（三十六）
流动负债合计	107	153,360,957,625.51	122,846,207,789.49	
非流动负债：	108			
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110	112,153,166,814.57	132,000,834,795.67	八、（三十七）
应付债券	111	3,695,340,948.78	4,743,094,120.90	八、（三十八）
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116	1,043,565,270.65	1,063,050,113.90	八、（三十九）
长期应付款	117	287,042,605.99	408,549,136.29	八、（四十）
长期应付职工薪酬	118	1,361,758,105.88	1,392,345,791.57	八、（四十一）
预计负债	119	96,061,122.34	36,513,800.75	八、（四十二）
递延收益	120	11,763,274,822.54	9,682,679,975.40	八、（四十三）
递延所得税负债	121	1,527,737,031.40	1,991,335,537.93	八、（四十五）
其他非流动负债	122	2,648,849,453.34	3,500,522,066.00	八、（四十四）
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	134,576,796,475.49	153,818,925,338.41	
负 债 合 计	125	287,938,754,101.00	276,665,133,127.90	
所有者权益（或股东权益）：	126			
实收资本（或股本）	127	8,787,691,747.31	7,936,270,615.89	八、（四十五）
国家资本	128	8,787,691,747.31	7,936,270,615.89	八、（四十五）
国有法人资本	129			
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134	8,787,691,747.31	7,936,270,615.89	八、（四十五）
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138	12,748,097,801.94	12,045,497,265.03	八、（四十六）
减：库存股	139			
其他综合收益	140	592,811,059.22	729,432,845.73	八、（六十五）
其中：外币报表折算差额	141	247,520,092.31	244,273,435.02	八、（六十五）
专项储备	142	8,071,855.32	4,743,101.09	八、（四十七）
盈余公积	143	338,952,290.88	261,278,437.97	八、（四十八）
其中：法定公积金	144	338,825,457.64	261,151,604.73	八、（四十八）
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	8,454,806,464.44	6,863,365,723.46	八、（四十九）
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	30,930,431,219.11	27,840,587,989.17	
*少数股东权益	152	234,561,026,360.34	222,827,860,166.32	
所有者权益（或股东权益）合计	153	265,491,457,579.45	250,668,448,155.49	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	553,430,211,680.45	527,333,581,283.39	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

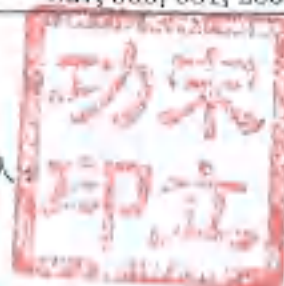


主管会计工作负责人：

5



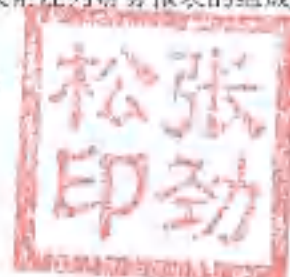
会计机构负责人：



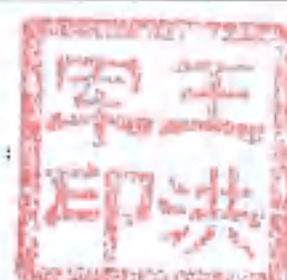
合并利润表				
编制单位：北京电子控股有限责任公司		2024年度		金额单位：元
项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	235,436,175,745.72	213,006,796,717.77	
其中：营业收入	2	235,436,175,745.72	213,006,796,717.77	八、(五十)
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	224,654,493,253.72	210,529,253,509.84	
其中：营业成本	8	189,833,749,950.42	180,347,631,630.17	八、(五十)
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	2,101,761,072.09	1,588,584,568.17	八、(五十一)
销售费用	22	3,422,976,744.66	3,317,468,939.13	八、(五十二)
管理费用	23	10,235,775,620.99	9,574,943,250.16	八、(五十三)
研发费用	24	17,463,544,858.67	14,404,909,435.36	八、(五十四)
财务费用	25	1,595,685,006.89	1,295,715,686.85	八、(五十五)
其中：利息费用	26	4,597,864,329.13	4,135,396,371.11	八、(五十五)
利息收入	27	2,584,117,948.29	2,447,250,883.05	八、(五十五)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	28	-493,096,497.91	-509,453,503.56	八、(五十五)
其他	29			
加：其他收益	30	3,560,515,664.23	5,532,792,542.44	八、(五十六)
投资收益(损失以“-”号填列)	31	-476,834,694.07	841,549,490.80	八、(五十七)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	-719,836,763.75	605,599,592.10	八、(五十七)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	34			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	35			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	36	438,433,359.11	313,644,407.72	八、(五十八)
信用减值损失(损失以“-”号填列)	37	-765,945,173.08	-561,968,124.97	八、(五十九)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	38	-4,573,924,847.37	-2,513,050,882.79	八、(六十)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	39	184,561,181.06	34,928,538.54	八、(六十一)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	40	9,148,487,981.88	6,105,439,179.67	
加：营业外收入	41	483,651,227.43	543,485,024.26	八、(六十二)
其中：政府补助	42	1,984,632.76	88,903,859.40	八、(六十二)
减：营业外支出	43	130,770,798.87	132,883,916.37	八、(六十三)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	44	9,501,368,410.44	6,516,040,287.56	
减：所得税费用	45	2,247,051,264.13	2,182,783,786.66	八、(六十四)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	46	7,254,317,146.31	4,333,256,500.90	
(一)按所有权归属分类：	47			
归属于母公司所有者的净利润	48	1,337,708,310.41	1,994,428,036.28	
*少数股东损益	49	5,916,608,835.90	2,338,828,464.62	
(二)按经营持续性分类：	50			
持续经营净利润	51	7,254,317,146.31	4,333,256,500.90	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53	772,997,975.80	711,171,012.24	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	679,217,801.95	613,537,981.37	八、(六十五)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	55	675,954,278.03	423,400,720.84	八、(六十五)
1.重新计量设定受益计划变动额	56	1,924,740.00	292,218,563.35	八、(六十五)
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57	331,483.82	-308,858,259.37	八、(六十五)
3.其他权益工具投资公允价值变动	58	673,698,054.21	445,040,416.86	八、(六十五)
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	62	3,263,523.92	185,136,360.53	八、(六十五)
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63	16,866.63	114,764.30	八、(六十五)
2.其他债权投资公允价值变动	64			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	69			
8.外币财务报表折算差额	70	3,246,657.29	185,021,596.23	八、(六十五)
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74	93,780,173.85	97,633,930.87	
七、综合收益总额	75	8,027,315,122.11	5,044,427,513.14	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	2,016,926,112.36	2,547,965,117.65	
*归属于少数股东的综合收益总额	77	6,010,389,009.75	2,496,462,395.49	
八、每股收益：	78			
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

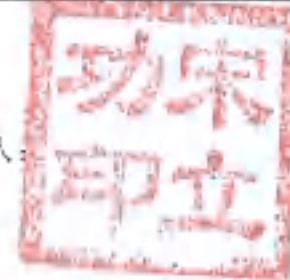
法定代表人：



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：北京电子控股有限责任公司

2024年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	241,246,545,309.57	216,575,923,066.65	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16	10,437,872,615.01	11,653,540,083.26	
收到其他与经营活动有关的现金	17	7,156,398,420.65	9,238,403,099.72	
经营活动现金流入小计	18	258,840,816,345.23	237,467,866,249.63	
购买商品、接收劳务支付的现金	19	165,862,546,029.45	155,208,506,907.64	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	26,713,253,548.30	24,636,507,352.74	
支付的各项税费	30	8,454,708,650.22	6,883,372,851.12	
支付其他与经营活动有关的现金	31	9,580,856,915.43	9,691,627,843.81	
经营活动现金流出小计	32	210,611,365,113.40	196,420,014,958.31	
经营活动产生的现金流量净额	33	48,229,451,201.83	41,047,851,291.32	八、（六十九）
二、投资活动产生的现金流量	34			
收回投资收到的现金	35	62,626,133,529.10	70,863,503,686.00	
取得投资收益收到的现金	36	723,443,712.86	584,184,121.81	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37	380,091,475.68	109,957,369.84	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39	13,663,648,189.48	5,961,157,785.50	
投资活动现金流入小计	40	77,393,316,907.12	77,518,802,962.95	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	40,076,816,438.59	29,214,315,277.27	
投资支付的现金	42	61,053,777,471.95	81,016,456,984.27	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44	151,623,218.26	173,700,199.82	
支付其他与投资活动有关的现金	45	10,830,856,154.92	6,107,055,959.52	
投资活动现金流出小计	46	112,113,073,283.72	116,511,528,420.88	
投资活动产生的现金流量净额	47	-34,719,756,376.60	-38,992,725,457.93	
三、筹资活动产生的现金流量	48			
吸收投资收到的现金	49	8,738,875,152.66	5,058,379,706.09	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	7,952,805,152.66	4,902,379,706.09	
取得借款所收到的现金	51	57,401,100,569.15	42,834,357,512.61	
收到其他与筹资活动有关的现金	52	46,820,066.62	30,215,000.00	
筹资活动现金流入小计	53	66,186,795,788.43	47,922,952,218.70	
偿还债务所支付的现金	54	55,788,222,515.50	43,865,437,494.75	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	7,677,656,444.67	9,532,555,713.94	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	1,469,764,733.11	2,627,480,549.01	
支付其他与筹资活动有关的现金	57	2,174,970,460.66	14,413,682,883.27	
筹资活动现金流出小计	58	65,640,849,420.83	68,781,676,091.96	
筹资活动产生的现金流量净额	59	545,946,367.60	-18,858,723,873.26	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	344,553,514.63	414,091,787.65	
五、现金及现金等价物净增加额	61	14,400,194,707.46	-16,389,506,252.22	八、（六十九）
加：期初现金及现金等价物余额	62	74,506,959,072.27	90,896,465,324.49	八、（六十九）
六、期末现金及现金等价物余额	63	88,907,153,779.73	74,506,959,072.27	八、（六十九）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表（续）

金额单位：元

2024年度

上年金额

上海金 额													
归属于母公司所有者权益													
行次	项目	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他									
一	次	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
1	一、上年年末余额	7,781,054,423.96		205,022,852.81		11,114,753,648.90		214,631,319.93		253,822,002.90		5,003,199,707.92	24,572,453,956.42
2	加：会计政策变更												
3	前期差错更正												
4	其他												
5	二、本年初余额	7,781,054,423.96		205,022,852.81		11,114,753,648.90		214,631,319.93		253,822,002.90		5,003,199,707.92	24,572,453,956.42
6	三、本年所有者权益变动额（减少以“-”号填列）	155,216,191.93		-205,022,852.81		930,733,616.13		514,801,625.80	4,743,101.09	7,436,435.07		1,880,166,015.54	3,288,094,032.75
7	（一）综合收益总额							612,537,081.37					
8	（二）所有者投入和减少资本	155,216,191.93		-205,022,852.81		930,733,616.13				-2,316,986.75		-71,672,439.29	887,637,519.21
9	1.所有者投入的普通股	155,000,000.00				525,338,396.52							546,338,282.27
10	2.其他权益工具持有者投入资本												
11	3.股份支付计入所有者权益的金额												
12	4.其他	-783,806.07				282,625,045.78							282,625,045.78
13	（三）专项储备提取和使用					121,770,000.83			4,743,101.09	-2,316,986.75		-71,672,439.29	50,538,739.72
14	1.提取专项储备								11,221,147.86				11,221,147.86
15	2.使用专项储备								-6,478,046.77				-6,478,046.77
16	（四）利润分配									-259,292.86		-91,382,412.54	-92,151,705.20
17	1.提取盈余公积												
18	其中：法定公积金												
19	任意公积金												
20	储备基金												
21	*企业发展基金												
22	*利润归还投资												
23	△提取一般风险准备												
24	3.对所有者（或股东）的分配												
25	4.其他												
26	（五）所有者权益内部结转												
27	1.资本公积转增资本（或股本）												
28	2.盈余公积转增资本（或股本）												
29	3.盈余公积												
30	4.设定受益计划变动额结转留存收益												
31	5.其他综合收益结转留存收益												
32	6.其他												
33	四、本年年末余额	7,936,270,615.89				12,045,487,265.03		729,432,945.73	4,743,101.09	261,273,437.97		6,882,365,722.46	27,840,587,589.17

所有者权益合计			
少数股东权益	27	28	29
252,762,476,626.48	258,189,081,686.06		98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张松印

张松印

张松印





合并资产减值准备情况表

2024年12月31日												金额单位：元				
项 目	行次	年初账面余额	本期增加额					本期减少额					期末账面余额	项目	行政	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产减值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计					
一、坏账准备	-	1	2,064,182,591.87	765,945,173.08	3,045,479.13	768,990,652.21		27,617,867.98	8	9	10	11	补充资料：	-	12	
其中：应收账款坏账准备	2	1,192,652,139.18	759,939,273.41		1,107,252.99	761,046,526.40		25,625,337.55			25,625,337.55	2,228,073,323.03	一、实质性挂账	23		
二、存货跌价准备	3	7,791,255,179.52	6,910,475,349.47		8,112,487.00	6,916,587,836.47	2,980,841,434.40	3,938,975,940.36		1,652,879.11	8,921,470,263.87	7,786,382,752.10	二、当年处理以前年度损失和挂账	24		
三、合同资产减值准备	4	18,191,465.14	15,153,198.64			15,153,198.64						33,344,663.78	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	25		
四、合同取得成本减值准备	5													26		
五、合同履约成本减值准备	6													27		
六、持有待售资产减值准备	7													28		
七、债权投资减值准备	8													29		
六八、可供出售金融资产减值准备	9													30		
六九、持有至到期投资减值准备	10													31		
十、长期股权投资减值准备	11	1,059,952,101.82	110,719,534.00	4,216,242.00	114,935,776.00		2,207,044.00				2,207,044.00	1,182,720,833.82		32		
十一、投资性房地产减值准备	12	26,313,026.22	183,372,097.21		205,278,163.02							231,591,489.24		33		
十二、固定资产减值准备	13	2,069,724,285.24	183,163,258.35	817,462.00	183,980,722.35		110,066,819.52		73,930.14	110,140,749.66	2,143,504,257.93			34		
十三、在建工程减值准备	14	95,737,771.42	56,229,615.10		56,229,615.10		10,322,503.00			10,322,503.00	142,644,483.52			35		
十四、生产性生物资产减值准备	15													36		
十五、油气资产减值准备	16													37		
十六、使用权资产减值准备	17		18,935,000.00		18,935,000.00							18,935,000.00		38		
十七、无形资产减值准备	18	54,854.10	25,617,674.00		25,617,674.00				7,836.30	7,836.30	25,891,681.80			39		
十八、商誉减值准备	19	238,912,101.58	51,130,564.00		51,130,564.00						290,042,665.58			40		
十九、其他减值准备	20	619,229,438.11									619,229,438.11			41		
合 计	21	13,994,623,215.00	8,320,711,464.85	14,191,871.13	8,336,806,591.79	2,980,841,444.40	4,085,150,574.86		1,753,503.80	7,071,525,523.06	15,270,587,193.73			42		

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：北京电子控股有限责任公司

2024年12月31日

单位：元

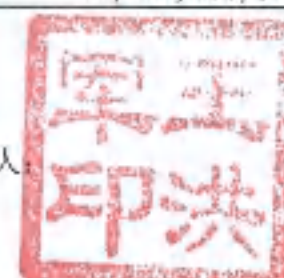
项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	1,732,092,502.16	979,456,196.52	
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	1,000,000,000.00	150,000,000.00	
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9	27,309,918.30	21,502,021.63	十三、（一）
应收款项融资	10			
预付款项	11	3,429,078.43	4,800,931.25	
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	2,299,735,670.51	1,170,431,125.01	十三、（二）
其中：应收股利	17	11,418,126.52	31,425,626.52	十三、（二）
△买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中：原材料	20			
库存商品(产成品)	21			
合同资产	22			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27	6,810,234.63	320,622.26	
流动资产合计	28	5,068,577,404.03	2,326,510,896.67	
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36	14,238,348,756.68	13,617,176,996.53	十三、（三）
其他权益工具投资	37	1,817,496,461.21	2,367,540,364.02	
其他非流动金融资产	38	200,000,000.00		
投资性房地产	39	53,534,784.67	56,623,473.50	
固定资产	40	8,996,884.60	8,347,811.60	
其中：固定资产原价	41	28,265,301.68	27,932,981.32	
累计折旧	42	21,268,417.08	19,585,169.72	
固定资产减值准备	43			
在建工程	44			
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47			
无形资产	48	14,729,919.71	10,456,251.37	
开发支出	49		24,271,844.65	
商誉	50			
长期待摊费用	51			
递延所得税资产	52		199,381.52	
其他非流动资产	53	30,282,162.02	24,500,000.00	
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	16,361,388,968.89	16,109,116,123.19	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资产总计	77	21,429,966,372.92	18,435,627,019.86	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

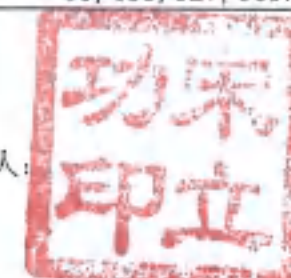
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表（续）

编制单位：北京电子控股有限责任公司

2024年12月31日

单位：元

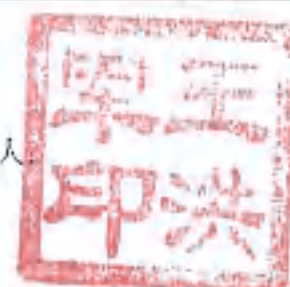
项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	78			
短期借款	79		2,001,313,888.89	
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85			
应付账款	86	54,067,734.53	418,770.94	
预收款项	87	367,142.90	432,701.69	
合同负债	88	7,056,198.65	7,056,198.71	
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	53,210,469.17	41,138,788.63	
其中：应付工资	95	51,487,250.22	39,150,759.48	
应付福利费	96	207,423.96	642,437.14	
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	65,259,494.64	948,057.49	
其中：应交税金	99	65,259,494.64	948,057.49	
其他应付款	100	4,074,337,901.82	4,125,422,161.93	
其中：应付股利	101			
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	1,032,357,647.58	18,202,260.65	
其他流动负债	106	2,018,687,951.80	1,023,905.87	
流动负债合计	107	7,305,344,541.09	6,195,956,734.80	
非流动负债：	108			
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110	3,104,000,000.00	1,996,000,000.00	
应付债券	111	998,114,977.06	999,601,381.68	
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116			
长期应付款	117			
长期应付职工薪酬	118			
预计负债	119			
递延收益	120			
递延所得税负债	121	114,314,829.48	160,843,928.24	
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	4,216,429,806.54	3,156,445,309.92	
负 债 合 计	125	11,521,774,347.63	9,352,402,044.72	
所有者权益（或股东权益）：	126			
实收资本（或股本）	127	6,947,391,318.68	6,161,321,318.68	
国家资本	128	6,947,391,318.68	6,161,321,318.68	
国有法人资本	129			
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134	6,947,391,318.68	6,161,321,318.68	
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138	1,581,835,950.76	1,581,825,883.75	
减：库存股	139			
其他综合收益	140	343,551,527.71	467,797,437.65	
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142			
盈余公积	143	285,195,282.86	207,521,429.95	
其中：法定公积金	144	285,195,282.86	207,521,429.95	
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	750,217,945.28	664,758,905.11	
	151			
	152			
所有者权益（或股东权益）合计	153	9,908,192,025.29	9,083,224,975.14	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	21,429,966,372.92	18,435,627,019.86	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

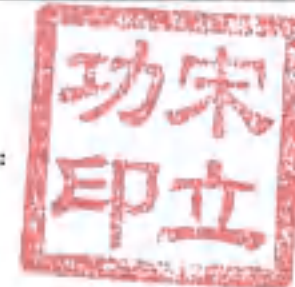
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



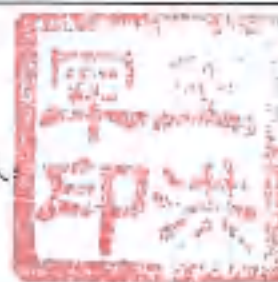
利润表				
编制单位：北京电子控股有限责任公司		2024年度		金额单位：元
项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	51,985,038.40	50,377,151.19	
其中：营业收入	2	51,985,038.40	50,377,151.19	十三、（四）
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	425,802,141.18	280,452,834.20	
其中：营业成本	8	3,088,688.83	3,245,943.45	十三、（四）
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	6,946,130.59	3,325,688.67	
销售费用	22			
管理费用	23	151,624,683.52	157,687,488.37	
研发费用	24	119,027,752.33		
财务费用	25	145,114,885.91	116,193,713.71	
其中：利息费用	26	144,882,774.54	115,610,862.97	
利息收入	27		596,183.19	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28			
其他	29			
加：其他收益	30	140,315.05	147,248.54	
投资收益（损失以“-”号填列）	31	258,387,605.17	225,621,881.56	十三、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	20,414,809.49	-31,886,363.69	十三、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39		34,395.82	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	-115,289,182.56	-4,272,157.09	
加：营业外收入	41	1,021,000.00	768,825.19	
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43		192,846.45	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	-114,268,182.56	-3,596,178.35	
减：所得税费用	45	64,091,145.30		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	-178,359,327.86	-3,696,178.35	
持续经营净利润	47	-178,359,327.86	-3,696,178.35	
终止经营净利润	48			
六、其他综合收益的税后净额	49	691,153,583.54	556,331,220.15	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	50	691,150,990.14	556,332,240.67	
1.重新计量设定受益计划变动额	51			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	52			
3.其他权益工具投资公允价值变动	53	691,150,990.14	556,332,240.67	
4.企业自身信用风险公允价值变动	54			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	55			
6.其他	56			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	57	2,593.40	-1,020.52	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	58	2,593.40	-1,020.52	
2.其他债权投资公允价值变动	59			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	60			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	61			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	62			
6.其他债权投资信用减值准备	63			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	64			
8.外币财务报表折算差额	65			
△9.可转损益的保险合同金融变动	66			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	67			
11.其他	68			
七、综合收益总额	69	512,794,255.68	552,635,041.80	
八、每股收益：	70			
基本每股收益	71			
稀释每股收益	72			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：北京电子控股有限责任公司

2024年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	48,797,054.23	53,119,408.62	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16			
收到其他与经营活动有关的现金	17	5,798,121,702.58	7,046,714,148.07	
经营活动现金流入小计	18	5,846,918,756.81	7,099,833,556.69	
购买商品、接受劳务支付的现金	19			
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	116,704,151.12	99,487,478.93	
支付的各项税费	30	47,685,879.97	7,340,637.35	
支付其他与经营活动有关的现金	31	6,148,185,529.26	7,027,598,004.78	
经营活动现金流出小计	32	6,312,575,560.35	7,134,426,121.06	
经营活动产生的现金流量净额	33	-465,656,803.54	-34,592,564.37	十三、（六）
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35	2,875,499,202.92	194,208,772.02	
取得投资收益收到的现金	36	468,741,555.03	198,315,965.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37		82,935.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39	6,342,818,091.07	411,600.01	
投资活动现金流入小计	40	9,687,058,849.02	393,019,272.05	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	9,185,144.30	10,743,015.00	
投资支付的现金	42	1,469,204,435.73	1,728,510,668.66	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45	9,340,600,000.00	174,500,000.00	
投资活动现金流出小计	46	10,818,989,580.03	1,913,753,683.66	
投资活动产生的现金流量净额	47	-1,131,930,731.01	-1,520,734,411.61	
三、筹资活动产生的现金流量：	48			
吸收投资收到的现金	49	786,070,000.00	156,000,000.00	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款所收到的现金	51	5,107,600,000.00	5,000,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	52			
筹资活动现金流入小计	53	5,893,670,000.00	5,156,000,000.00	
偿还债务所支付的现金	54	3,002,000,000.00	4,002,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	541,445,230.39	524,404,997.12	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57	56,000.00		
筹资活动现金流出小计	58	3,543,501,230.39	4,526,404,997.12	
筹资活动产生的现金流量净额	59	2,350,168,769.61	629,595,002.88	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60			
五、现金及现金等价物净增加额	61	752,581,235.06	-925,731,973.10	十三、（六）
加：期初现金及现金等价物余额	62	972,301,602.67	1,898,033,575.77	十三、（六）
六、期末现金及现金等价物余额	63	1,724,882,837.73	972,301,602.67	十三、（六）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人

14



会计机构负责人：





所有者权益变动表

金额单位：元

2024年度

行	项	实收资本 (或股本)						其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		1	2	3	4	5	6	7	8								
一	上年年末余额	6,161,321,318.68				1,581,825,883.75		467,797,437.65		1,581,825,883.75		467,797,437.65		207,521,429.95		664,758,905.11	9,083,224,975.14
二	会计政策变更																
三	前期差错更正																
四	其他																
五	本年年初余额	6,161,321,318.68				1,581,825,883.75		467,797,437.65		1,581,825,883.75		467,797,437.65		207,521,429.95		664,758,905.11	9,083,224,975.14
六	本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	786,070,000.00				10,067.01		-124,245,909.94		10,067.01		-124,245,909.94		77,673,852.91		85,459,010.17	824,967,050.15
七	(一) 综合收益总额							691,153,583.54								-178,359,327.86	512,794,255.68
八	(二) 所有者投入和减少资本	786,070,000.00				10,067.01				10,067.01							786,080,067.01
九	1. 所有者投入的普通股	786,070,000.00															786,070,000.00
十	2. 其他权益工具持有者投入资本																
十一	3. 股份支付计入所有者权益的金额																
十二	4. 其他					10,067.01											10,067.01
十三	(三) 专项储备提取和使用																
十四	1. 提取专项储备																
十五	2. 使用专项储备																
十六	(四) 利润分配																
十七	1. 提取盈余公积													-3,856,096.44		-470,041,176.10	-473,907,272.54
十八	其中：法定公积金																
十九	任意公积金																
二十	#储备基金																
二十一	#企业发展基金																
二十二	#利润归还投资																
二十三	△2. 提取一般风险准备																
二十四	3. 对所有者 (或股东) 的分配																
二十五	4. 其他																
二十六	(五) 所有者权益内部结转																
二十七	1. 资本公积转增资本 (或股本)													-3,856,096.44		-34,794,867.94	-38,650,964.38
二十八	2. 盈余公积转增资本 (或股本)													81,539,949.35		733,859,564.13	
二十九	3. 弥补亏损																
三十	4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
三十一	5. 其他综合收益结转留存收益																
三十二	6. 其他																
三十三	四、本年年末余额	6,947,391,318.68				1,591,835,950.76		343,551,527.71		1,591,835,950.76		343,551,527.71		285,195,282.86		750,217,945.28	9,908,192,025.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表（续）

金额单位：元

2024年度

项 目	行 次	上 年 金 额										所有者权益合计			
		实收资本 (或股本)			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	△一般风险准备	未分配利润
		13	14	15	16	17	18								
一、上年年末余额	1	6,005,321,318.68				1,551,825,883.75		11,993,462.39		200,771,012.29		953,280,103.01		8,723,091,780.12	
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	6,005,321,318.68				1,551,825,883.75		11,993,462.39		200,771,012.29		953,280,103.01		8,723,091,780.12	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	156,000,000.00				30,000,000.00		455,903,975.26		6,750,417.66		-288,521,197.90		360,133,195.02	
（一）综合收益总额	7							556,331,220.15				-3,696,178.35		552,635,041.80	
（二）所有者投入和减少资本	8	156,000,000.00				30,000,000.00				-3,023,014.16		-27,207,127.42		155,760,858.42	
1.所有者投入的普通股	9	156,000,000.00												156,000,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					30,000,000.00				-3,023,014.16		-27,207,127.42		-230,141.58	
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16														
1.提取盈余公积	17									-269,292.66		-348,002,412.54		-348,271,705.20	
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
*储备基金	20														
*企业发展基金	21														
*利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24														
4.其他	25									-269,292.66		-2,423,633.98		-345,578,778.56	
（五）所有者权益内部结转	26									10,042,721.48		90,384,520.41		-2,692,926.64	
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31									10,042,721.48		90,384,520.41			
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	6,161,321,318.68				1,581,825,883.75		467,797,437.65		207,521,429.95		661,758,905.11		9,083,224,975.14	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产减值准备情况表

金额单位：元

编制单位：北京电控股份有限公司

2024年12月31日

项目	行次	年初余额	本期增加额				本期减少额				期末余额	项目	行次	金额
			本期计提	合并增加	其他原因增加	合计	资产价值回升转回	转销	合并减少	其他原因减少	合计			
一、坏账准备	-	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	栏次	-	12
其中：应收账款坏账准备	1	721,285.00										补充资料：	22	—
二、存货跌价准备	2											一、政策性挂账	23	
三、合同资产减值准备	3											二、当年处理以前年度损失和挂账	24	
四、合同取得成本减值准备	4											其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	25	
五、合同履约成本减值准备	5												26	
六、持有待售资产减值准备	6												27	
七、债权投资减值准备	7												28	
☆八、可供出售金融资产减值准备	8												29	
☆九、持有至到期投资减值准备	9												30	
十、长期股权投资减值准备	10												31	
十一、投资性房地产减值准备	11												32	
十二、固定资产减值准备	12												33	
十三、在建工程减值准备	13												34	
十四、生产性生物资产减值准备	14												35	
十五、油气资产减值准备	15												36	
十六、使用权资产减值准备	16												37	
十七、无形资产减值准备	17												38	
十八、商誉减值准备	18												39	
十九、其他减值准备	19												40	
合 计	20												41	
	21	721,285.00										721,285.00	42	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

松张印

松张印

松张印



北京电子控股有限责任公司

2024 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

北京电子控股有限责任公司(以下简称“公司”、“本公司”),前身为“北京电子信息产业(集团)有限责任公司”,系于1997年根据北京市人民政府京政函[1997]4号“关于同意北京市人民政府电子工业办公室转制为北京电子信息产业(集团)有限责任公司的批复”设立。1997年4月8日,公司领取了企业法人营业执照。

1999年,根据北京市人民政府京政函[1999]161号“关于同意北京电子信息产业(集团)有限责任公司修改章程的批复”,北京电子信息产业(集团)有限责任公司更名为北京电子控股有限责任公司,北京市人民政府以原北京电子信息产业(集团)有限责任公司及其所属企业截止1999年9月30日经核实后占有的全部国有资产价值量中的国家资本金130,737.00万元作为对公司的出资。2017年4月6日,北京市工商行政管理局为公司换发了统一社会信用代码为91110000633647998H的营业执照。

截至2024年12月31日,本公司法定代表人为张劲松,注册地址为北京市朝阳区三里屯西六街六号A区,注册资本为313,921.00万元,企业类型为有限责任公司(国有独资)。

公司属于国有独资有限责任公司,不设股东会,由北京市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“市国资委”)行使股东会职权。公司设有董事会、监事会。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司属于计算机、通信和其他电子设备制造行业,经营范围主要包括:授权内的国有资产经营管理;通信类、广播电视视听类、计算机和外部设备及应用类、电子基础原材料和元器件类、家用电器及电子产品类、电子测量仪器仪表类、机械电器设备类、交通电子类产品及电子行业以外行业产品的投资及投资管理;房地产开发,出租、销售商品房;物业管理。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(三) 母公司的名称

本公司的母公司为北京国有资本运营管理有限公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出机构为董事会,批准报出日为2025年4月28日。



（五） 营业期限

本公司营业期限至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二） 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四） 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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



（五）合并财务报表的编制方法

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

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。



（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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



2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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



（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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



金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

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

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

(1) 预期信用损失一般模型

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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



第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

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

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

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



（十） 应收票据

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

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

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分一致

银行承兑汇票违约风险低，期限短，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并考虑历史违约率为零的情况下，本公司确定银行承兑汇票的预期信用损失率为零。

本公司以商业承兑汇票预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

2. 采用预期信用损失的一般模型进行处理。

（十一） 应收账款

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

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。在计量应收账款预期信用损失时参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，以预期信用损失模型为基础，采用简化方法于应收账款初始确认时确认预期存续期损失。



本公司以应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

（十二）应收款项融资

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

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

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。

（十四）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。



(2) 包装物

按照使用次数分次进行摊销。

(十五) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

(十六) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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



3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十七) 投资性房地产

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

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

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用年限	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	20-50		2.00-5.00
房屋建筑物	20-40	0.00-10.00	2.25-5.00

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
土地		0.00-10.00	
房屋建筑物	10-50	0.00-10.00	1.80-10.00
机器设备	5-25	0.00-10.00	3.60-20.00
运输工具	5-15	0.00-10.00	6.00-20.00
电子设备	2-10	0.00-10.00	9.00-50.00
其他设备	2-10	0.00-10.00	9.00-50.00



3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十九）在建工程

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

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

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十一）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。



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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	20-50
专利权及非专利技术	5-20
软件	3-10
其他	5-20

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

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

（二十二）使用权资产

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 承租人发生的初始直接费用；
4. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。



承租人应当按照《企业会计准则第13号——或有事项》对本条第4项所述成本进行确认和计量。

租赁激励，是指出租人为达成租赁向承租人提供的优惠，包括出租人向承租人支付的与租赁有关的款项、出租人为承租人偿付或承担的成本等。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

在租赁期开始日后，承租人采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

承租人应当参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

承租人应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。



资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十四）长期待摊费用

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

（二十五）合同负债

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

（二十六）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。



4. 设定受益计划

(1) 内退福利

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

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(二十七) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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



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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十八）应付债券

应付债券按照发行债券面值记账，债券面值与实际收到价款的差额计入债券溢价或折价，债券溢价或折价在存续期内按实际利率法进行摊销，利息按权责发生制原则按期计提。

（二十九）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；



2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（三十）预计负债

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

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

（三十一）优先股、永续债

1. 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2. 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（详见本附注“（二十）借款费用”）以外，均计入当期损益。



子公司发行累积优先股等其他权益工具的，无论当期是否宣告发放其股利，在计算列报母公司合并利润表中的“归属于母公司股东的净利润”时，应扣除当期归属于除母公司之外的其他权益工具持有者的可累积分配股利，扣除金额应在“少数股东损益”项目中列示。

子公司发行不可累积优先股等其他权益工具的，在计算列报母公司合并利润表中的“归属于母公司股东的净利润”时，应扣除当期宣告发放的归属于除母公司之外的其他权益工具持有者的不可累积分配股利，扣除金额应在“少数股东损益”项目中列示。

子公司发行累积优先股等其他权益工具的，无论当期是否宣告发放其股利，在计算列报母公司合并利润表中的“归属于母公司股东的净利润”时，应扣除当期归属于除母公司之外的其他权益工具持有者的可累积分配股利，扣除金额应在“少数股东损益”项目中列示；子公司发行不可累积优先股等其他权益工具的，在计算列报母公司合并利润表中的“归属于母公司股东的净利润”时，应扣除当期宣告发放的归属于除母公司之外的其他权益工具持有者的不可累积分配股利，扣除金额应在“少数股东损益”项目中列示。子公司发行的累积或不可累积优先股等其他权益工具的，在资产负债表和股东权益变动表的列报原则与利润表相同。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（三十二）收入

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

1. 收入的确认

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

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

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

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



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

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

3. 收入的计量

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

(1) 可变对价

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

(2) 重大融资成分

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

(3) 非现金对价

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

(4) 应付客户对价

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

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

(三十三) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。



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

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

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

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

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

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

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

（三十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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



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

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

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

(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(三十六) 租赁

1. 承租人

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

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

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

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



2. 出租人

（1）融资租赁

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

（2）经营租赁

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

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

（三十七）持有待售

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

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

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

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



（三十八）公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

1. 公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

2. 公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情形下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

1. 本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）中“关于流动负债与非流动负债的划分”，“关于售后租回交易的会计处理”相关规定，该项会计政策变更对报告期财务报表无重大影响。



2. 本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”相关规定。该项会计政策变更导致影响如下：

项目	2023 年度（变更前）	2023 年度（变更后）	调整数
营业成本	178,435,760,012.23	180,347,631,630.17	1,911,871,617.94
销售费用	5,229,340,557.07	3,317,468,939.13	-1,911,871,617.94

（二） 会计估计变更情况

本公司本期无需要说明的会计估计变更事项。

（三） 前期重大会计差错更正情况

本公司本期无需要说明的前期会计差错更正事项。

（四） 首次执行新会计准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

本公司本年度无首次执行新会计准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况。

六、 税项

（一） 主要税种及税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务、供暖 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	6%、9%、13% 3%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城镇土地使用税	按计税土地面积计缴	1.5 元、3 元、5 元、12 元、18 元/平方米/年

（二） 企业所得税

公司	所得税税率	备注
本公司及除下述列示外的所属境内子公司	除下述税收优惠外，25%	（三） 税收优惠及批文
境外子公司	使用当地税率	



（三）税收优惠及批文

1. 根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）及《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），本公司的部分子公司设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，于报告期内符合西部大开发15%优惠税率的条件，该税收优惠可延续到2030年12月31日。

2. 根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号），企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。于报告期内，本公司部分子公司属于高新技术企业，在相应年度按照规定适用于15%的所得税优惠税率。

3. 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），自2022年1月1日至2024年12月31日，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。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），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支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。于报告年度内，本公司部分子公司适用于财政部税务总局公告2022年第13号、财政部税务总局公告2023年第6号及财政部税务总局公告2023年第12号中规定的小型微利企业税收优惠政策条件，在相应年度按照规定享受应纳税所得额减免并适用20%所得税税率。



七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	认缴持股 比例 (%)	实缴持股比 例 (%)	享有的表决 权 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
1	北京电子城高科技集团股份有限公司	2	1	北京市朝阳区	北京	房地产开发	111,858.50	45.49	45.49	48.30	85,393.94	1
2	北京兆维电子(集团)有限责任公司	2	1	北京市朝阳区	北京	其他电子设备制造	132,051.03	100.00	100.00	100.00	69,069.26	1
3	北京大华无线电仪器有限责任公司	2	1	北京市海淀区	北京	仪器仪表制造业	15,019.00	100.00	100.00	100.00	12,019.11	1
4	北京七星华电科技集团有限责任公司	2	1	北京市朝阳区	北京	其他电子元件制造	100,714.96	100.00	100.00	100.00	142,050.33	1
5	北京正东电子动力集团有限公司	2	1	北京市朝阳区	北京	热力生产和供应	28,862.27	100.00	100.00	100.00	17,932.40	1
6	北京电子数智科技有限责任公司	2	1	北京市朝阳区	北京	其他数字内容服务	31,850.00	51.00	51.00	65.00	17,850.00	1
7	北京益泰电子集团有限责任公司	2	1	北京市海淀区	北京	电气安装	15,581.33	100.00	100.00	100.00	15,581.33	1
8	北京牡丹电子集团有限责任公司	2	1	北京市海淀区	北京	电子产品生产及房产出租	125,266.00	11.38	11.38	11.38	10,659.40	1
9	北京北广电子集团有限责任公司	2	1	北京市西城区	北京	加工、通讯、物业管理	54,808.23	100.00	100.00	100.00	36,386.91	1
10	北京京电进出口有限责任公司	2	1	北京市西城区	北京	贸易代理	8,452.79	100.00	100.00	100.00	12,145.14	3
11	北京聚领科技有限公司	2	1	北京市怀柔区	北京	其他科技推广服务业	8,000.00	100.00	100.00	100.00	8,000.00	1
12	北京电控产业投资有限公司	2	1	北京市朝阳区	北京	投资及投资管理	120,000.00	50.00	50.00	100.00	60,000.00	1
13	北京易亨电子集团有限责任公司	2	1	北京市朝阳区	北京	计算机整机制造	11,964.37	100.00	100.00	100.00	67,809.74	1
14	北京京东方投资发展有限公司	2	1	北京市朝阳区	北京	生产及销售电子产品	45,115.01	100.00	100.00	100.00	32,672.30	1
15	北京金龙大厦有限公司	2	1	北京市东城区	北京	旅游酒店	19,500.00	85.00	85.00	100.00	16,575.00	1
16	北京鑫元六投资发展有限公司	2	1	北京市东城区	北京	旅游酒店	2,450.00	100.00	100.00	100.00	2,535.00	1



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	认缴持股 比例 (%)	实缴持股比 例 (%)	享有的表决 权 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
17	北京辉煌至达电子工业技术咨询有限公司	2	1	北京市东城区	北京	计算机整机制造	4,965.52	100.00	100.00	100.00	4,965.52	1
18	京东方科技集团股份有限公司	2	1	北京市朝阳区	北京	电子制造产业	3,764,501.62	0.73	0.73	12.37	27,365.01	1
19	北方华创科技集团股份有限公司	2	1	北京市朝阳区	北京	电子元件	53,361.75	9.37	9.37	42.75	129,694.80	1
20	北京燕东微电子股份有限公司	2	1	北京市朝阳区	北京	半导体分立器件制造	120,289.41	34.96	34.96	51.03	355,027.98	1
21	北京电子信息技师学院	2	4	北京市通州区	北京	中等职业学校教育	11,359.87	100.00	100.00	100.00		4
22	北京信息职业技术学院	2	4	北京市朝阳区	北京	普通高等教育	172,670.17	100.00	100.00	100.00		4
23	北京七九八文化科技有限公司	2	1	北京市朝阳区	北京	科技推广和应用服务业	3,000.00	100.00	100.00	100.00	3,000.00	1
24	北京电子量检测装备有限责任公司	2	1	北京市朝阳区	北京	专用设备制造业	8,050.00	100.00	100.00	100.00	7,192.07	1
25	北京北方算力智联科技有限责任公司	2	1	北京经济技术开发区	北京	软件和信息技术服务业	8,312.50	72.50	72.50	72.50	6,887.50	1

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

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

注 3：投资额为母公司直接投资额。

注 4：表决权系本公司及一致行动人享有的表决权加计之和。



(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	认缴持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级 次	纳入合并 范围原因
1	北方华创科技集团股份有限公司	9.37	42.75	53,020.20	129,694.80	2	拥有实际控制权
2	京东方科技集团股份有限公司	0.73	12.37	3,765,252.92	27,365.01	2	拥有实际控制权
3	北京电子城高科技集团股份有限公司	45.49	48.30	111,858.50	85,393.94	2	拥有实际控制权
4	北京燕东微电子股份有限公司	34.96	51.03	120,289.41	355,027.98	2	拥有实际控制权

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

无。

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持 股比例 (%)	当期归属于 少数股东的损益	当期向少数股东 支付的股利	期末累计少数 股东权益
1	京东方科技集团股份有限公司	97.09	3,990,822,344.62	1,189,745,389.11	203,660,827,248.76
2	北方华创科技集团股份有限公司	57.25	3,289,875,044.64	240,655,058.78	20,116,474,812.34
3	北京燕东微电子股份有限公司	63.46	-155,770,051.10	61,005,707.00	12,637,364,231.98
4	北京电子城高科技集团股份有限公司	52.90	-831,002,389.52	41,238,437.03	3,365,730,072.89

2. 主要财务信息

项目	本期数			
	北方华创科技集团 股份有限公司	京东方科技集团股份 有限公司	北京电子城高科技集团股份 有限公司	北京燕东微电子股份 有限公司
流动资产	46,210,867,462.91	143,387,455,374.00	9,593,640,366.28	12,774,202,673.84
非流动资产	19,498,013,365.31	286,590,766,167.00	7,498,181,876.38	11,285,994,018.30
资产合计	65,708,880,828.22	429,978,221,541.00	17,091,822,242.66	24,060,196,692.14
流动负债	23,482,080,545.14	115,261,269,197.00	5,205,587,489.84	4,136,565,809.43
非流动负债	10,001,604,343.96	110,170,780,600.00	5,726,381,934.53	1,628,444,278.06
负债合计	33,483,684,889.10	225,432,049,797.00	10,931,969,424.37	5,765,010,087.49
营业收入	29,838,069,162.26	198,380,605,661.00	2,111,518,733.33	1,704,338,864.85
净利润	5,693,678,082.06	4,145,273,882.00	-1,574,680,031.74	-219,074,298.37
综合收益总额	5,697,574,791.40	4,139,497,462.00	-1,543,640,274.96	-218,944,446.35
经营活动现金流量净额	1,573,165,054.27	47,737,577,379.00	-603,667,448.56	318,684,153.62



续上表：

项目	上期数			
	北方华创科技集团 股份有限公司	京东方科技集团股份 有限公司	北京电子城高科技集团股份 有限公司	北京燕东微电子股份 有限公司
流动资产	38,225,997,276.84	143,190,604,702.00	11,149,815,343.66	10,077,982,979.27
非流动资产	15,398,555,002.29	275,996,495,093.00	8,145,026,443.07	8,406,447,599.44
资产合计	53,624,552,279.13	419,187,099,795.00	19,294,841,786.73	18,484,430,578.71
流动负债	19,083,024,388.79	90,166,527,815.00	4,949,555,339.06	1,908,604,852.42
非流动负债	9,716,747,371.82	131,221,885,661.00	6,601,411,679.84	1,568,392,642.25
负债合计	28,799,771,760.61	221,388,413,476.00	11,550,967,018.90	3,476,997,494.67
营业收入	22,079,458,092.37	174,543,445,895.00	2,820,995,032.05	2,126,903,653.81
净利润	4,032,724,774.05	369,871,329.00	-157,436,945.51	425,358,906.34
综合收益总额	4,039,630,652.67	351,552,632.00	-97,886,612.41	425,208,090.34
经营活动现金流量净额	2,365,007,734.54	38,301,826,884.00	12,125,999.74	402,768,425.36

（五）子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法。

无。

（六）本年不再纳入合并范围的原子公司

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	本期不再纳入 合并范围的原因
1	北京东方恒通科技发展有限公司	北京市密云区	其他科技推广服务业	100.00	100.00	注销
2	北京京东方多媒体科技有限公司	北京经济技术开发区	其他科技推广服务业	100.00	100.00	注销
3	云南京东方智慧科技有限公司	云南省昆明市	其他未列明信息技术服务业	100.00	100.00	注销
4	深圳市京东方智慧光显科技有限公司	深圳市南山区	信息系统集成服务	60.00	60.00	注销
5	Alpha Choice Holdings Limited	英属维尔京群岛	市场管理服务	100.00	100.00	注销
6	Selamead Holdings Limited	英属维尔京群岛	其他综合零售	100.00	100.00	注销
7	Varitronix OLED Ltd	英属维尔京群岛	显示器件制造	100.00	100.00	注销
8	Sun Yik Group Limited	英属维尔京群岛	显示器件制造	100.00	100.00	注销
9	Smart State Group Limited	英属维尔京群岛	显示器件制造	100.00	100.00	注销



序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	本期不再纳入 合并范围的原因
10	Quick Chance Enterprises Limited	英属维尔京群岛	显示器件制造	100.00	100.00	注销
11	Earn Huge Investment Limited	中国香港	贸易代理	100.00	100.00	注销
12	Visual King Holdings Limited	英属维尔京群岛	显示器件制造	100.00	100.00	注销
13	Fortune High Investment Limited	中国香港	贸易代理	100.00	100.00	注销
14	京东方教育科技有限公司	北京经济技术开发区	其他科技推广服务业	100.00	100.00	注销
15	北京吉乐电子有限责任公司	北京市密云区	其他电子元件制造	100.00	100.00	注销
16	天津星悦商业管理有限公司	天津市西青经济技术开发区	其他组织管理服务	100.00	100.00	注销
17	北京吉逊通电子有限公司	北京市朝阳区	广播影视设备批发	65.00	65.00	注销
18	北京北无资产管理有限公司	北京市海淀区	投资与资产管理	100.00	100.00	注销

(七) 本年新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	期末净资产	本年净利润	新纳入原因
1	京东方视讯（越南）有限公司	724,942,766.94	278,298.83	1
2	北广创新（北京）科技发展有限责任公司	5,008,471.81	8,471.81	1
3	北京华丞精密电子有限公司	10,018,324.79	18,324.79	1
4	北京电控集成电路制造有限责任公司	5,972,378,184.90	-27,621,815.10	1
5	北京北方算力智联科技有限责任公司	75,951,705.83	-7,173,294.17	1
6	北方华创创新投资（北京）有限公司	135,076,832.22	42,674.82	1
7	京东方能源科技（鄂尔多斯市）有限公司	4,898,941.36	-1,058.64	1
8	京东方华灿晶图科技（浙江）有限公司	63,785,079.44	-6,387,395.34	1
9	合肥京东方睿视科技有限公司	79,064,980.21	-935,019.79	1
10	合肥京东方光能科技有限公司	182,537,187.19	-32,462,812.81	1
11	青岛京东方能源科技有限公司	5,890,213.22	1,040,544.64	1
12	青岛北方华创精密科技有限公司	546,098.36	-1,453,901.64	1
13	珠海京东方晶芯科技有限公司	99,180,225.05	-2,249,774.95	1
14	重庆京东方晶远科技有限公司	178,640,937.76	-22,397,566.50	1
15	京东方能源科技（成都）有限公司	9,907,741.33	-92,258.67	1
16	京东方能源科技（绵阳）有限公司	19,999,806.09	-193.91	1
17	上海睿法电子科技有限公司	2,400,678.18	623,187.12	3



序号	企业名称	期末净资产	本年净利润	新纳入原因
18	天津星悟科技有限公司	88,035,958.29	-6,439,320.30	3
19	天津星示科技有限公司	86,669,764.36	-6,807,142.62	3
20	天津星怡科技有限公司	188,910,576.61	-14,839,523.68	3

注：新纳入原因：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他

（八）本年发生的同一控制下企业合并情况

无。

（九）本年发生的非同一控制下企业合并情况

被购买名称	购买日	购买日前持有被购买方的 权益比例（%）	形成合并时持有被购买 方权益比例（%）	账面 净资产
上海睿法电子科技有限公司	2024-9-1		100.00	2,400,678.18
天津星悟科技有限公司	2024-2-29		100.00	88,035,958.29
天津星示科技有限公司	2024-2-29		100.00	86,669,764.36
天津星怡科技有限公司	2024-2-29		100.00	188,910,576.61

续上表：

被购买名称	可辨认净资产公允价值		交易 对价	形成商誉	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
	金额	确定 方法				
上海睿法电子科技有限公司	1,777,491.06	注 1	12,000,000.00	10,222,508.94	2,367,561.98	623,187.12
天津星悟科技有限公司	93,412,892.92	注 1	95,279,600.00	1,866,707.08		-6,439,320.30
天津星示科技有限公司	92,384,423.35	注 1	93,983,000.00	1,598,576.65		-6,807,142.62
天津星怡科技有限公司	199,989,898.97	注 1	204,157,400.00	4,167,501.03		-14,839,523.68

注 1:可辨认净资产公允价值的确认是以合并日的评估值为依据。

（十）本年发生的反向购买

无。

（十一）本年发生的吸收合并

无。



（十二）子企业使用企业集团资产和清偿企业集团的债务的重大限制。

无。

（十三）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息。

无。

（十四）母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况。

序号	企业名称	期末母公司直接持股比例（%）	期初母公司直接持股比例（%）	变动原因
1	北方华创科技集团股份有限公司	9.36	9.42	注 1
2	北京燕东微电子股份有限公司	34.96	35.07	注 2

注 1：本公司之子公司北方华创科技集团股份有限公司 2024 年度股权激励计划陆续达到可行权条件，本报告期新增股本 3,444,794.00 元；回购注销 2019 年股票期权与限制性股票激励计划，本报告期减少股本 36,000.00 元。

注 2：本公司之子公司北京燕东微电子股份有限公司 2024 年第一类限制性股票首次授予登记完成，本次授予 3,790,000.00 股第一类限制性股票，新增股本 3,790,000.00 元。

（十五）子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况。

无。

八、合并财务报表重要项目的说明

说明：期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，上期指 2023 年度，本期指 2024 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,613,525.83	942,771.25
银行存款	99,699,280,312.80	93,081,392,322.85
其他货币资金	1,841,085,834.42	2,710,732,455.95
合计	101,541,979,673.05	95,793,067,550.05
其中：存放在境外的款项总额	6,687,704,743.36	6,167,016,934.29

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	6,417,462.51	293,082,263.62
信用证保证金	270,041,494.76	1,039,593,165.97



项目	期末余额	期初余额
履约保证金	2,684,361.65	3,251,247.79
用于担保的定期存款或通知存款	14,790,203.95	21,084,576.08
保函保证金	456,264,254.73	1,106,868,965.00
住房及公共维修基金	20,478,653.54	83,737,085.64
作为质押用于开立应付票据	595,018,150.00	81,101,328.00
其他	389,354,597.63	91,105,737.90
合计	1,755,049,178.77	2,719,824,370.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,440,205,727.37	9,929,773,810.07
其中：债务工具投资		
权益工具投资	336,607,463.00	279,837,719.00
其他	4,103,598,264.37	9,649,936,091.07
合计	4,440,205,727.37	9,929,773,810.07

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末数		账面价值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票	475,220,640.18	169,745.00	475,050,895.18
商业承兑汇票	1,121,074,628.80	17,264,068.52	1,103,810,560.28
合计	1,596,295,268.98	17,433,813.52	1,578,861,455.46

续上表：

种类	期初数		账面价值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票	553,039,071.97	489,312.50	552,549,759.47
商业承兑汇票	1,426,805,311.93	45,273,195.57	1,381,532,116.36
合计	1,979,844,383.90	45,762,508.07	1,934,081,875.83



2. 应收票据坏账准备

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,596,295,268.98	100.00	17,433,813.52	1.09	1,578,861,455.46
合计	1,596,295,268.98	100.00	17,433,813.52	——	1,578,861,455.46

续上表:

类别	期初数		坏账准备		账面价值
	账面余额		预期信用损失率(%)		
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,979,844,383.90	100.00	45,762,508.07	2.31	1,934,081,875.83
合计	1,979,844,383.90	100.00	45,762,508.07	——	1,934,081,875.83

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

承兑人名称	期末数		预期信用损失率(%)
	应收票据	坏账准备	
商业承兑汇票	1,121,074,628.80	17,264,068.52	1.54
银行承兑汇票	475,220,640.18	169,745.00	0.04
合计	<u>1,596,295,268.98</u>	<u>17,433,813.52</u>	—

(2) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	45,762,508.07	-28,328,694.55				17,433,813.52
其中: 银行承兑汇票	489,312.50	-319,567.50				169,745.00
商业承兑汇票	45,273,195.57	-28,009,127.05				17,264,068.52
合计	<u>45,762,508.07</u>	<u>-28,328,694.55</u>				<u>17,433,813.52</u>



3. 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	60,644,544.90
商业承兑汇票	25,314,925.62
<u>合计</u>	<u>85,959,470.52</u>

4. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,515,196.05	253,326,998.38
商业承兑汇票		141,024,996.53
<u>合计</u>	<u>21,515,196.05</u>	<u>394,351,994.91</u>

(四) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	41,207,899,095.68	1,103,590,524.68	38,440,709,476.97	766,820,048.98
1 至 2 年	2,944,693,262.70	239,734,074.24	1,986,777,308.87	159,107,724.45
2 至 3 年	1,428,720,657.04	334,297,657.09	400,550,465.29	45,183,340.41
3 年以上	858,167,480.24	550,451,072.02	798,284,389.56	521,541,025.34
<u>合计</u>	<u>46,439,480,495.66</u>	<u>2,228,073,328.03</u>	<u>41,626,321,640.69</u>	<u>1,492,652,139.18</u>

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	855,304,893.84	1.84	345,806,443.52	40.43	509,498,450.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,584,175,601.82	98.16	1,882,266,884.51	4.13	43,701,908,717.31
其中：账龄组合	9,069,331,917.14	19.53	1,020,337,453.89	11.25	8,048,994,463.25
其他组合	36,514,843,684.68	78.63	861,929,430.62	2.36	35,652,914,254.06
合计	46,439,480,495.66	100.00	2,228,073,328.03	——	44,211,407,167.63



续上表：

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备	预期信用 损失率/计 提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	74,982,149.46	0.18	72,532,311.46	96.73	2,449,838.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,551,339,491.23	99.82	1,420,119,827.72	3.42	40,131,219,663.51
其中：账龄组合	8,420,581,256.58	20.23	862,847,100.36	10.25	7,557,734,156.22
其他组合	33,130,758,234.65	79.59	557,272,727.36	1.68	32,573,485,507.29
合计	41,626,321,640.69	100.00	1,492,652,139.18	——	40,133,669,501.51

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
客户一	684,497,861.72	205,349,358.52	30.00	预计部分无法收回
客户二	12,631,857.66	12,631,857.66	100.00	预计无法收回
客户三	9,320,529.00	5,520,529.00	59.23	预计部分无法收回
客户四	7,876,884.00	5,575,338.00	70.78	预计部分无法收回
客户五	5,008,074.68	5,008,074.68	100.00	预计无法收回
其他	135,969,686.78	111,721,285.66	82.17	预计部分无法收回
合计	<u>855,304,893.84</u>	<u>345,806,443.52</u>	——	——

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	5,668,870,937.45	62.51	300,925,612.81	6,111,326,308.46	72.57	249,259,234.71
1 至 2 年	2,411,844,593.24	26.59	217,859,122.91	1,624,888,033.13	19.30	153,757,108.45
2 至 3 年	504,475,161.17	5.56	94,146,131.09	192,918,753.13	2.29	32,071,191.41
3 年以上	484,141,225.28	5.34	407,406,587.08	491,448,161.86	5.84	427,759,565.79
合计	9,069,331,917.14	100.00	1,020,337,453.89	8,420,581,256.58	100.00	862,847,100.36



(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险组合	36,514,843,684.68	2.36	861,929,430.62	33,130,758,234.65	1.68	557,272,727.36
合计	<u>36,514,843,684.68</u>	——	<u>861,929,430.62</u>	<u>33,130,758,234.65</u>	——	<u>557,272,727.36</u>

5. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
客户六	货款	13,557,836.00	无法收回	内部审批	否
客户七	货款	4,649,519.70	无法收回	内部审批	否
客户八	货款	1,880,876.46	无法收回	内部审批	否
客户九	货款	1,761,588.66	无法收回	内部审批	否
其他	货款	3,775,516.73	无法收回	内部审批	否
合计	——	<u>25,625,337.55</u>	——	——	——

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
客户十	5,877,980,507.00	12.66	
客户十一	5,129,169,714.00	11.04	
客户十二	2,260,642,011.00	4.87	
客户十三	1,773,143,277.00	3.82	
客户十四	1,529,841,391.00	3.29	
合计	<u>16,570,776,900.00</u>	<u>35.68</u>	

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	1,044,479,439.96	1,451,818,871.28
合计	<u>1,044,479,439.96</u>	<u>1,451,818,871.28</u>



(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,213,577,501.39	63.05	10,000.00	2,355,069,299.64	86.86	
1 至 2 年	520,171,917.89	27.02	176,424.52	237,386,332.08	8.76	939,401.15
2 至 3 年	86,186,262.76	4.48	1,284,660.61	65,857,132.47	2.43	8,335.06
3 年以上	104,965,917.13	5.45	20,586,626.99	52,956,433.57	1.95	20,385,121.88
合计	<u>1,924,901,599.17</u>	<u>100.00</u>	<u>22,057,712.12</u>	<u>2,711,269,197.76</u>	<u>100.00</u>	<u>21,332,858.09</u>

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
供应商一	30,000,000.00	1-2 年	合同未执行完毕
供应商二	28,909,925.12	1-3 年	合同未执行完毕
供应商三	24,666,778.19	1-3 年	合同未执行完毕
供应商四	14,222,117.86	2-3 年	合同未执行完毕
供应商五	9,291,800.90	2-3 年	合同未执行完毕
供应商六	8,339,358.00	2-3 年	合同未执行完毕
供应商七	7,641,509.48	3 年以上	合同未执行完毕
供应商八	4,860,000.00	3 年以上	合同未执行完毕
供应商九	4,417,471.50	1-2 年	合同未执行完毕
合计	<u>132,348,961.05</u>	——	——

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
供应商十	90,543,135.89	4.70	
供应商十一	69,846,134.00	3.63	
供应商十二	57,976,203.99	3.01	
供应商十三	53,384,826.00	2.77	
供应商十四	49,763,265.00	2.59	
合计	<u>321,513,564.88</u>	<u>16.70</u>	



(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	55,028,131.00	3,037,500.00
其他应收款项	1,264,831,546.78	1,996,196,014.40
合计	<u>1,319,859,677.78</u>	<u>1,999,233,514.40</u>

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	55,028,131.00	3,037,500.00	——	——
合计	<u>55,028,131.00</u>	<u>3,037,500.00</u>		

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	734,811,569.09	20,860,535.03	1,414,130,719.91	5,913,146.20
1 至 2 年	159,136,501.02	3,481,102.15	145,796,471.99	2,811,485.68
2 至 3 年	51,057,773.29	3,818,912.45	65,106,876.30	17,952,663.52
3 年以上	857,757,767.56	509,771,514.55	875,597,432.73	477,758,191.13
合计	<u>1,802,763,610.96</u>	<u>537,932,064.18</u>	<u>2,500,631,500.93</u>	<u>504,435,486.53</u>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用损	
				失率/计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	328,384,590.84	18.22	189,289,501.70	57.64	139,095,089.14
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,474,379,020.12	81.78	348,642,562.48	23.65	1,125,736,457.64
其中：账龄组合	629,153,770.71	34.90	336,209,029.93	53.44	292,944,740.78
其他组合	845,225,249.41	46.88	12,433,532.55	1.47	832,791,716.86
合计	1,802,763,610.96	100.00	537,932,064.18	——	1,264,831,546.78



续上表：

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用损 失率/计提 比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	302,698,985.69	12.10	174,698,785.69	57.71	128,000,200.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,197,932,515.24	87.90	329,736,700.84	15.00	1,868,195,814.40
其中：账龄组合	379,528,437.83	15.18	318,250,486.47	83.85	61,277,951.36
其他组合	1,818,404,077.41	72.72	11,486,214.37	0.63	1,806,917,863.04
合计	2,500,631,500.93	100.00	504,435,486.53	——	1,996,196,014.40

单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
客户十五	160,000,000.00	32,000,000.00	20.00	预计部分无法收回
客户十六	76,831,900.57	76,831,900.57	100.00	预计无法收回
客户十七	10,349,030.50	10,349,030.50	100.00	预计无法收回
客户十八	7,892,901.12	7,892,901.12	100.00	预计无法收回
客户十九	7,800,000.00	7,800,000.00	100.00	预计无法收回
其他小额汇总	65,510,758.65	54,415,669.51	83.06	预计部分无法收回
合计	328,384,590.84	189,289,501.70	——	——

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末数		期初数	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	255,485,314.42	40.61	5,303,402.42	10.64
1至2年	35,283,875.92	5.61	40,423,868.80	2.67
2至3年	9,878,409.95	1.57	10,117,733.02	3.54
3年以上	328,506,170.42	52.21	13,423,529.10	83.15
合计	629,153,770.71	100.00	323,914,525.07	100.00



②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
低风险组合	845,225,249.41	1.47	12,433,532.55	1,818,404,077.41	0.63	11,486,214.37
合计	<u>845,225,249.41</u>	—	<u>12,433,532.55</u>	<u>1,818,404,077.41</u>	—	<u>11,486,214.37</u>

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	32,853,064.81		471,582,421.72	504,435,486.53
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	7,066,117.58		28,404,247.01	35,470,364.59
本期转回				
本期转销				
本期核销			1,969,889.94	1,969,889.94
其他变动			-3,897.00	-3,897.00
期末余额	39,919,182.39		498,012,881.79	537,932,064.18

(4) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
客户二十	往来款	1,937,712.94	公司注销,款项无法收回	内部审批	是
其他	其他	32,177.00	公司注销,款项无法收回	内部审批	否
合计		<u>1,969,889.94</u>			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收合计的比例(%)	坏账准备
客户二十一	应收股权转让金	200,000,000.00	3年以上	11.09	
客户十五	押金及保证金	160,000,000.00	3年以上	8.88	32,000,000.00



债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收合 计的比例 (%)	坏账准备
客户二十二	保证金及押金	113,091,503.00	1—2 年(含 2 年)	6.27	
客户二十三	保证金及押金	107,826,000.00	1—2 年(含 2 年)	5.98	
客户二十四	往来款项	96,000,000.00	3 年以上	5.33	96,000,000.00
合计	——	<u>676,917,503.00</u>	——	<u>37.55</u>	<u>128,000,000.00</u>

(八) 存货

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	18,159,249,910.39	1,798,597,283.58	16,360,652,626.81
自制半成品及在产品	14,362,745,489.48	1,483,959,675.26	12,878,785,814.22
其中：开发成本	3,143,347,790.64	191,877,750.81	2,951,470,039.83
库存商品（产成品）	30,486,166,062.27	4,500,536,542.32	25,985,629,519.95
其中：开发产品	3,899,078,720.50	198,986,760.96	3,700,091,959.54
周转材料（包装物、低值易耗品等）	216,576,678.26	677,753.00	215,898,925.26
合同履约成本	141,874,730.49		141,874,730.49
其他	229,166,288.39	2,611,497.94	226,554,790.45
合计	<u>63,595,779,159.28</u>	<u>7,786,382,752.10</u>	<u>55,809,396,407.18</u>

续上表：

项目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,238,638,266.92	2,221,854,387.68	14,016,783,879.24
自制半成品及在产品	12,753,136,286.31	1,245,494,926.25	11,507,641,360.06
其中：开发成本	4,067,082,204.25	8,909,311.40	4,058,172,892.85
库存商品（产成品）	28,966,676,413.80	4,320,854,870.93	24,645,821,542.87
其中：开发产品	3,513,733,615.17	8,091,095.13	3,505,642,520.04
周转材料（包装物、低值易耗品等）	197,935,879.10		197,935,879.10
合同履约成本	172,657,867.36		172,657,867.36
其他	142,672,484.72	3,060,994.64	139,611,490.08
合计	<u>58,471,717,198.21</u>	<u>7,791,265,179.50</u>	<u>50,680,452,018.71</u>



(九) 合同资产

1. 合同资产情况

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
销售合同	677,626,505.42	25,989,884.91	651,636,620.51	424,748,523.60	15,879,379.43	408,869,144.17
服务合同	108,405,370.35	7,276,649.54	101,128,720.81	20,833,259.70	1,257,793.84	19,575,465.86
合计	<u>786,031,875.77</u>	<u>33,266,534.45</u>	<u>752,765,341.32</u>	<u>445,581,783.30</u>	<u>17,137,173.27</u>	<u>428,444,610.03</u>

2. 合同资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
销售合同	15,879,379.43	10,110,505.48				25,989,884.91	
服务合同	1,257,793.84	6,018,855.70				7,276,649.54	
合计	<u>17,137,173.27</u>	<u>16,129,361.18</u>				<u>33,266,534.45</u>	

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	10,905,487.63	8,683,381.00
一年内到期的债权投资	103,298,611.11	
合计	<u>114,204,098.74</u>	<u>8,683,381.00</u>

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,761,955,564.37	1,397,905,198.56
预缴税金	265,213,770.29	847,522,683.28
合同取得成本	49,959,330.15	62,038,788.70
应收退货成本	166,513,664.00	140,814,527.00
增值税留抵税额	2,960,415,265.00	2,512,924,348.00
其他	173,103,923.37	151,776,451.82
合计	<u>6,377,161,517.18</u>	<u>5,112,981,997.36</u>



(十二) 债权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存款				100,756,944.44		100,756,944.44
合计				<u>100,756,944.44</u>		<u>100,756,944.44</u>

(十三) 长期应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	5,448,558.83		5,448,558.83
其中：未实现融资收益	-2,380,585.87		-2,380,585.87
其他	1,463,384.67		1,463,384.67
合计	<u>6,911,943.50</u>		<u>6,911,943.50</u>

续上表：

项目	期初余额			期末折现率区间（%）
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	8,094,822.74		8,094,822.74	4.2-4.75
其中：未实现融资收益	-3,655,416.96		-3,655,416.96	4.2-4.75
其他	13,164,930.99		13,164,930.99	1-4.75
合计	<u>21,259,753.73</u>		<u>21,259,753.73</u>	

(十四) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	420,790,288.63	12,224,636.84	5,000,000.00	428,014,925.47
对联营企业投资	16,296,768,432.91	545,608,945.00	1,390,353,053.74	15,452,024,324.17
小计	<u>16,717,558,721.54</u>	<u>557,833,581.84</u>	<u>1,395,353,053.74</u>	<u>15,880,039,249.64</u>
减：长期股权投资减值准备	1,069,992,101.82	114,935,776.00	2,207,044.00	1,182,720,833.82
合计	<u>15,647,566,619.72</u>	<u>442,897,805.84</u>	<u>1,393,146,009.74</u>	<u>14,697,318,415.82</u>



2. 长期股权投资明细

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
合计	16,717,558,721.54	551,608,945.00	58,695,441.61	-719,836,763.75	21,706,356.79
一、合营企业	420,790,288.63	6,000,000.00		6,224,587.84	
单位一	400,366,833.00			4,342,238.00	
其他	20,423,455.63	6,000,000.00		1,882,349.84	
二、联营企业	16,296,768,432.91	545,608,945.00	58,695,441.61	-726,061,351.59	21,706,356.79
单位二	5,092,823,075.00			-119,593,271.00	
单位三	2,313,756,321.06	300,000,000.00		18,732,542.48	
单位四	2,044,208,278.21		58,695,441.61	-143,813,551.62	
单位五	1,808,344,074.00			-2,815,116.00	
单位六	756,936,481.27			-82,570,971.78	
单位七	432,471,471.00			9,308,117.00	553.00
单位八	360,884,334.00			-15,826,626.00	2,123,910.00
单位九	281,611,749.00				
单位十	236,170,218.00			14,347,423.00	
单位十一	207,551,341.15	30,000,000.00		1,268,442.75	
单位十二	97,565,278.00	109,000,000.00		3,390,532.90	
单位十三	193,401,774.49			-1,148,955.06	76,198.75
单位十四	134,033,870.00			-2,662,103.00	15,468,505.00
其他	2,337,010,167.73	106,608,945.00		-404,677,815.26	4,037,190.04



续上表：

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		
合计	16,671,115.88	522,045,323.87	110,719,534.00	-126,928,360.34	15,880,039,249.64	1,182,720,833.82
一、合营企业		5,000,000.00		49.00	428,014,925.47	
单位一					404,709,071.00	
其他		5,000,000.00		49.00	23,305,854.47	
二、联营企业	16,671,115.88	517,045,323.87	110,719,534.00	-126,928,409.34	15,452,024,324.17	1,182,720,833.82
单位二		35,644,762.00		-47,286,405.00	4,890,298,637.00	
单位三					2,632,488,863.54	
单位四		928,314.00			1,840,770,970.98	
单位五	170,648.00				1,805,699,606.00	777,858,312.00
单位六					674,365,509.49	
单位七					441,780,141.00	
单位八			110,719,534.00		347,181,618.00	110,719,534.00
单位九				4,202,686.00	285,814,435.00	285,814,435.00
单位十	2,527,639.00				253,045,280.00	
单位十一					238,819,783.90	
单位十二					209,955,810.90	
单位十三	-1,629,155.93				190,699,862.25	
单位十四	-350,018.00				146,490,254.00	
其他	15,952,002.81	480,472,247.87		-83,844,690.34	1,494,613,552.11	8,328,552.82



(十五) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额	本期确认的 股利收入	本期计入其他综合 收益的利得或损失	截至期末累计计入 其他综合收益的利 得或损失	其他综合收益转入 留存收益的金额	其他综合收益转入留 存收益的原因
项目一	613,639,868.72	456,580,363.45	829,051.36	104,135,858.08	201,156,969.78		
项目二	470,556,598.34	472,021,159.41	10,972,866.01				
项目三	207,668,014.75	71,548,827.64		92,403,759.69	146,466,416.36		
项目四	141,851,349.00	90,416,707.00	14,426,109.00	51,434,642.00	91,302,938.00		
项目五	71,884,000.00	70,827,000.00	10,671,000.00	1,057,000.00	47,890,342.00		
项目六	36,279,476.65	30,335,632.05		5,943,844.60	6,220,376.65		
项目七	35,942,000.00	35,413,500.00	7,367,273.00	528,500.00	28,697,911.00		
项目八	35,638,388.00	36,130,330.00	704,235.06	-491,942.00	3,683,888.00		
项目九	34,935,789.00	33,814,999.00		511,021.00	5,704,910.00		
项目十	31,583,580.00	31,119,167.00		464,413.00	2,460,026.00		
项目十一	19,855,500.00	17,488,274.00	736,773.00	2,367,226.00	-120,083,048.00		
项目十二	19,206,826.60	19,182,684.96		24,141.64	-793,173.40		
项目十三	17,644,527.44	17,097,825.80		546,701.64	546,701.64		
项目十四	14,108,420.60	13,524,266.81	271,253.64	-1,925,832.13	9,108,420.60		
其他	435,438,071.25	1,746,430,606.70	1,221,069.96	450,865,407.26	507,645,240.77	950,356,046.66	出售终止确认转出
合计	<u>2,186,232,410.35</u>	<u>3,141,931,343.82</u>	<u>47,199,631.03</u>	<u>707,864,740.78</u>	<u>930,007,919.40</u>	<u>950,356,046.66</u>	——

注：本公司持有的上述股权系出于战略目的而计划长期持有。



(十六) 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
权益工具投资	3,152,531,497.02	2,484,470,509.90
<u>合计</u>	<u>3,152,531,497.02</u>	<u>2,484,470,509.90</u>

(十七) 投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、账面原值合计</u>	<u>8,764,140,281.82</u>	<u>2,297,603,056.38</u>	<u>362,630,454.68</u>	<u>10,699,112,883.52</u>
其中：1. 房屋、建筑物	7,955,267,876.85	2,297,603,056.38	362,630,454.68	9,890,240,478.55
2. 土地使用权	808,872,404.97			808,872,404.97
<u>二、累计折旧和累计摊销合计</u>	<u>2,631,880,148.15</u>	<u>462,454,225.34</u>	<u>16,723,879.90</u>	<u>3,077,610,493.59</u>
其中：1. 房屋、建筑物	2,428,434,762.46	442,676,899.30	16,723,879.90	2,854,387,781.86
2. 土地使用权	203,445,385.69	19,777,326.04		223,222,711.73
<u>三、投资性房地产账面净值合计</u>	<u>6,132,260,133.67</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>7,621,502,389.93</u>
其中：1. 房屋、建筑物	5,526,833,114.39	—	—	7,035,852,696.69
2. 土地使用权	605,427,019.28	—	—	585,649,693.24
<u>四、投资性房地产减值准备累计金额合计</u>	<u>26,313,026.22</u>	<u>205,278,463.02</u>		<u>231,591,489.24</u>
其中：1. 房屋、建筑物	26,313,026.22	205,278,463.02		231,591,489.24
2. 土地使用权				
<u>五、投资性房地产账面价值合计</u>	<u>6,105,947,107.45</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>7,389,910,900.69</u>
其中：1. 房屋、建筑物	5,500,520,088.17	—	—	6,804,261,207.45
2. 土地使用权	605,427,019.28	—	—	585,649,693.24

(十八) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	221,500,325,973.64	221,332,697,278.86
固定资产清理	12,968,068.26	40,232.81
<u>合计</u>	<u>221,513,294,041.90</u>	<u>221,332,737,511.67</u>

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、账面原值合计</u>	<u>428,637,081,062.87</u>	<u>38,903,961,014.97</u>	<u>2,184,420,292.08</u>	<u>465,356,621,785.76</u>
其中：土地资产	1,232,214,409.20		514,500.42	1,231,699,908.78



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	81,626,508,797.09	6,365,130,171.73	537,475,944.72	87,454,163,024.10
机器设备	327,685,953,352.68	26,473,748,459.99	1,180,086,007.35	352,979,615,805.32
运输工具	101,693,415.93	4,376,304.57	6,741,382.07	99,328,338.43
电子设备	3,188,615,550.79	2,778,157,689.65	131,803,040.35	5,834,970,200.09
办公设备	74,605,685.70	10,744,219.95	3,038,942.64	82,310,963.01
酒店业家具	3,467,544.38			3,467,544.38
其他	14,724,022,307.10	3,271,804,169.08	324,760,474.53	17,671,066,001.65
二、累计折旧合计	205,234,659,498.77	37,850,005,022.29	1,371,872,966.87	241,712,791,554.19
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	13,090,152,520.84	2,355,597,494.05	145,015,542.58	15,300,734,472.31
机器设备	180,723,371,468.37	32,622,774,483.18	887,598,670.41	212,458,547,281.14
运输工具	64,717,591.04	5,217,216.12	6,591,638.86	63,343,168.30
电子设备	1,201,811,914.49	423,226,461.10	54,932,750.67	1,570,105,624.92
办公设备	53,484,625.30	9,810,555.30	2,164,473.06	61,130,707.54
酒店业家具	3,162,889.57			3,162,889.57
其他	10,097,958,489.16	2,433,378,812.54	275,569,891.29	12,255,767,410.41
三、固定资产账面净值合计	223,402,421,564.10	—	—	223,643,830,231.57
其中：土地资产	1,232,214,409.20	—	—	1,231,699,908.78
房屋及建筑物	68,536,356,276.25	—	—	72,153,428,551.79
机器设备	146,962,581,884.31	—	—	140,521,068,524.18
运输工具	36,975,824.89	—	—	35,985,170.13
电子设备	1,986,803,636.30	—	—	4,264,864,575.17
办公设备	21,121,060.40	—	—	21,180,255.47
酒店业家具	304,654.81	—	—	304,654.81
其他	4,626,063,817.94	—	—	5,415,298,591.24
四、固定资产减值准备合计	2,069,724,285.24	183,920,722.35	110,140,749.66	2,143,504,257.93
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	15,922,679.60	31,641,804.35		47,564,483.95
机器设备	1,778,617,341.10	142,324,506.00	67,773,364.48	1,853,168,482.62
运输工具	216,051.64			216,051.64
电子设备	2,279,495.32		198.80	2,279,296.52
办公设备	1,977.69			1,977.69
酒店业家具				



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	272,686,739.89	9,954,412.00	42,367,186.38	240,273,965.51
<u>五、固定资产账面价值合计</u>	<u>221,332,697,278.86</u>	--	--	<u>221,500,325,973.64</u>
其中：土地资产	1,232,214,409.20	--	--	1,231,699,908.78
房屋及建筑物	68,520,433,596.65	--	--	72,105,864,067.84
机器设备	145,183,964,543.21	--	--	138,667,900,041.56
运输工具	36,759,773.25	--	--	35,769,118.49
电子设备	1,984,524,140.98	--	--	4,262,585,278.65
办公设备	21,119,082.71	--	--	21,178,277.78
酒店业家具	304,654.81	--	--	304,654.81
其他	4,353,377,078.05	--	--	5,175,024,625.73

2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
固定资产	1,568,062,445.81	1,268,252,346.56	155,630,720.00	144,179,379.25	
<u>合计</u>	<u>1,568,062,445.81</u>	<u>1,268,252,346.56</u>	<u>155,630,720.00</u>	<u>144,179,379.25</u>	

3. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
电子设备	12,927,835.45		酒仙桥拆迁待清理固定资产
房屋及建筑物	40,232.81	40,232.81	非住宅项目拆迁
<u>合计</u>	<u>12,968,068.26</u>	<u>40,232.81</u>	

（十九）在建工程

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
京东方第6代新型半导体显示器件生产线项目	10,629,806,006.00		10,629,806,006.00
基于成套国产装备的特色工艺12英寸集成电路生产线项目	2,889,906,533.18		2,889,906,533.18
北电集成12英寸产线项目	1,032,260,075.18		1,032,260,075.18
北京数字经济算力中心项目	495,091,975.72		495,091,975.72
成都新川AI创新研发基地	264,634,707.31		264,634,707.31
天柱26项目	223,721,541.38		223,721,541.38
先进计算迭代验证平台项目	128,365,391.04		128,365,391.04
半导体装备产业化基地扩产项目（四期）	87,090,266.57		87,090,266.57



项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
广播电视发射配套设备设计制造项目	76,640,630.02		76,640,630.02
碳化硅项目	41,677,580.27		41,677,580.27
重庆第6代 AMOLED（柔性）生产线项目			
8英寸集成电路研发产业及封测平台建设项目			
电子城·北戴河新区企业汇			
宇高项目			
北广大厦B座			
北京数字经济算力中心项目（200P 算力服务）			
其他	20,001,179,908.61	142,644,483.52	19,858,535,425.09
合计	35,870,374,615.28	142,644,483.52	35,727,730,131.76

续上表：

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
京东方第6代新型半导体显示器件生产线项目			
基于成套国产装备的特色工艺12英寸集成电路生产线项目	3,302,210,052.68		3,302,210,052.68
北电集成12英寸产线项目			
北京数字经济算力中心项目			
成都新川AI创新研发基地	130,663,804.53		130,663,804.53
天柱26项目	217,244,593.62		217,244,593.62
先进计算迭代验证平台项目			
半导体装备产业化基地扩产项目（四期）	1,630,916,330.50		1,630,916,330.50
广播电视发射配套设备设计制造项目	75,127,216.84		75,127,216.84
碳化硅项目	72,189,257.00		72,189,257.00
重庆第6代 AMOLED（柔性）生产线项目	15,573,483,601.00		15,573,483,601.00
8英寸集成电路研发产业及封测平台建设项目	203,376,724.08		203,376,724.08
电子城·北戴河新区企业汇	64,086,443.48		64,086,443.48
宇高项目	61,906,745.09		61,906,745.09
北广大厦B座	46,617,705.91		46,617,705.91
北京数字经济算力中心项目（200P 算力服务）	44,800,000.00		44,800,000.00
其他	15,052,058,264.01	96,737,771.42	14,955,320,492.59
合计	36,474,680,738.74	96,737,771.42	36,377,942,967.32



1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初 余额	本期 增加额	本期转入固定资 产金额	本期 其他减少额	期末 余额
京东方第 6 代新型半导体显示器件生产线项目	29,000,000,000.00	1,147,143,892.00	9,952,312,682.00	469,650,568.00		10,629,806,006.00
基于成套国产装备的特色工艺 12 英寸集成电路生产线项目	7,500,000,000.00	3,302,210,052.68	1,842,182,502.25	2,198,275,596.49		2,946,116,958.44
北电集成 12 英寸集成电路生产线项目	33,000,000,000.00		1,054,913,998.59		22,653,923.41	1,032,260,075.18
北京数字经济算力中心项目	790,660,000.00	2,275,820.56	492,816,155.16			495,091,975.72
电子城成都科技研发服务中心、电子城成都智慧科技创新中心	417,835,500.00	130,663,804.53	165,769,611.59		32,927,980.30	263,505,435.82
天柱 26 项目	259,580,000.00	223,125,856.98	595,684.40			223,721,541.38
先进计算迭代验证平台项目	400,000,000.00		266,331,769.76	137,966,378.72		128,365,391.04
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
广播电视发射配套设备设计制造项目	187,390,000.00	75,127,216.84	1,513,413.18			76,640,630.02
合计	75,371,775,500.00	6,511,462,974.09	14,411,677,227.04	4,967,881,619.04	72,660,301.92	15,882,598,280.17

续上表：

项目名称	工程累计投入占预算 比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金 来源
京东方第 6 代新型半导体显示器件生产线项目	46.11	46.11	90,216,409.00	80,470,570.00	2.95	企业自筹和募集资金
基于成套国产装备的特色工艺 12 英寸集成电路生产线项目	95.00	95.00				企业自筹和募集资金
北电集成 12 英寸集成电路生产线项目	0.03	0.03	2,801,151.93	2,801,151.93	2.85	企业自筹和募集资金
北京数字经济算力中心项目	62.62	62.62	4,155,876.34	4,155,876.34	3.80	企业自筹和募集资金
电子城成都科技研发服务中心、电子城成都智慧科技创新中心	89.00	100.00	9,558,148.95	6,112,967.27	2.60	募集资金



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
天柱 26 项目	99.00	99.00				企业自筹
先进计算迭代验证平台项目	66.58	66.58				企业自筹和募集资金
半导体装备产业化基地扩产项目（四期）	59.47	59.47				募集资金
广播电视发射配套设备设计制造项目	65.79	100.00				企业自筹
合计			<u>106,731,586.22</u>	<u>93,540,565.54</u>		



2. 本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初金额	本期计提金额	本期减少金额	期末金额	计提原因
工程项目	96,737,771.42	56,229,615.10	10,322,903.00	142,644,483.52	工程闲置
合计	<u>96,737,771.42</u>	<u>56,229,615.10</u>	<u>10,322,903.00</u>	<u>142,644,483.52</u>	

(二十) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、账面原值合计</u>	<u>1,971,698,411.19</u>	<u>1,150,357,255.75</u>	<u>983,530,576.05</u>	<u>2,138,525,090.89</u>
其中：土地	47,287,719.02			47,287,719.02
房屋及建筑物	1,708,037,342.85	1,145,359,726.65	975,086,161.05	1,878,310,908.45
机器运输办公设备	21,528,186.32	4,553,889.10	3,602,514.00	22,479,561.42
其他	194,845,163.00	443,640.00	4,841,901.00	190,446,902.00
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>534,397,777.46</u>	<u>449,344,242.81</u>	<u>107,569,054.01</u>	<u>876,172,966.26</u>
其中：土地	20,418,644.11	7,817,235.82		28,235,879.93
房屋及建筑物	475,785,041.38	421,906,882.36	102,923,669.01	794,768,254.73
机器运输办公设备	8,041,597.97	9,498,815.63	3,602,514.00	13,937,899.60
其他	30,152,494.00	10,121,309.00	1,042,871.00	39,230,932.00
<u>三、使用权资产账面净值合计</u>	<u>1,437,300,633.73</u>	--	--	<u>1,262,352,124.63</u>
其中：土地	26,869,074.91	--	--	19,051,839.09
房屋及建筑物	1,232,252,301.47	--	--	1,083,542,653.72
机器运输办公设备	13,486,588.35	--	--	8,541,661.82
其他	164,692,669.00	--	--	151,215,970.00
<u>四、减值准备合计</u>		<u>18,935,000.00</u>		<u>18,935,000.00</u>
其中：土地				
房屋及建筑物		18,935,000.00		18,935,000.00
机器运输办公设备				
其他				
<u>五、使用权资产账面价值合计</u>	<u>1,437,300,633.73</u>	--	--	<u>1,243,417,124.63</u>
其中：土地	26,869,074.91	--	--	19,051,839.09
房屋及建筑物	1,232,252,301.47	--	--	1,064,607,653.72
机器运输办公设备	13,486,588.35	--	--	8,541,661.82
其他	164,692,669.00	--	--	151,215,970.00



(二十一) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>23,063,002,420.22</u>	<u>4,185,040,657.99</u>	<u>42,289,323.97</u>	<u>27,205,753,754.24</u>
其中：软件	3,097,127,510.03	468,658,085.37	33,055,737.23	3,532,729,858.17
土地使用权	9,107,101,502.28	899,436,970.24	8,985,421.74	9,997,553,050.78
专利权	2,777,421,996.99	180,774,421.88		2,958,196,418.87
非专利技术	7,080,303,497.59	2,603,804,103.00	248,165.00	9,683,859,435.59
商标权	223,415,810.56	402,252.02		223,818,062.58
著作权	83,518,696.53	20,862,942.00		104,381,638.53
特许权	606,015,429.58	565,495.00		606,580,924.58
用电使用权	15,800,000.00			15,800,000.00
客户关系	50,714,661.94	315,771.75		51,030,433.69
经营权	20,938,239.72	10,220,616.73		31,158,856.45
其他-场地使用费	645,075.00			645,075.00
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>7,788,408,650.16</u>	<u>1,815,474,851.36</u>	<u>21,817,548.20</u>	<u>9,582,065,953.32</u>
其中：软件	1,676,685,570.38	290,594,473.74	20,536,927.01	1,946,743,117.11
土地使用权	1,106,558,521.91	264,963,521.14	1,280,621.19	1,370,241,421.86
专利权	1,447,294,152.59	232,248,474.43		1,679,542,627.02
非专利技术	3,134,679,357.78	944,986,028.03		4,079,665,385.81
商标权	78,902,538.98	9,311,940.54		88,214,479.52
著作权	19,162,068.10	6,690,515.28		25,852,583.38
特许权	258,465,235.77	57,071,515.84		315,536,751.61
用电使用权	15,800,000.00			15,800,000.00
客户关系	29,277,889.93	5,343,557.69		34,621,447.62
经营权	20,938,239.72	4,264,824.67		25,203,064.39
其他-场地使用费	645,075.00			645,075.00
<u>三、无形资产减值准备金额合计</u>	<u>54,854.10</u>	<u>25,647,674.00</u>	<u>7,836.30</u>	<u>25,694,691.80</u>
其中：软件	54,854.10		7,836.30	47,017.80
土地使用权				
专利权				
非专利技术		25,647,674.00		25,647,674.00
商标权				
著作权				
特许权				



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
用电使用权				
客户关系				
经营权				
其他-场地使用费				
<u>四、账面价值合计</u>	<u>15,274,538,915.96</u>	--	--	<u>17,597,993,109.12</u>
其中：软件	1,420,387,085.55	--	--	1,585,939,723.26
土地使用权	8,000,542,980.37	--	--	8,627,311,628.92
专利权	1,330,127,844.40	--	--	1,278,653,791.85
非专利技术	3,945,624,139.81	--	--	5,578,546,375.78
商标权	144,513,271.58	--	--	135,603,583.06
著作权	64,356,628.43	--	--	78,529,055.15
特许权	347,550,193.81	--	--	291,044,172.97
用电使用权		--	--	
客户关系	21,436,772.01	--	--	16,408,986.07
经营权		--	--	5,955,792.06
其他-场地使用费		--	--	



(二十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
综合设施数字化管控场景建设及示范项目	40,457,294.16			40,105,683.61	351,610.55		
华灿光电 LED 及 Micro-LED 相关技术开发	166,977,531.00	81,964,876.00		139,619,053.00			109,323,354.00
集成电路工艺项目研发	6,322,777,822.18	2,281,784,456.01		2,603,066,690.34	33,061,386.76		5,968,434,201.09
芯屏融合与系统集成	24,271,844.65	85,047,169.82			109,319,014.47		
新型商用显示系统集成项目	12,947,273.45				12,947,273.45		
其他	157,898,071.97	258,740,969.22		41,322,435.40	169,931,800.01		205,384,805.78
合计	<u>6,725,329,837.41</u>	<u>2,707,537,471.05</u>		<u>2,824,113,862.35</u>	<u>325,611,085.24</u>		<u>6,283,142,360.87</u>



(二十三) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京市音响器材厂	22,931,450.50			22,931,450.50
知鱼智联科技股份有限公司	60,046,756.00			60,046,756.00
北京英赫世纪置业有限公司	42,940,434.00			42,940,434.00
高创(苏州)电子有限公司	8,562,464.00			8,562,464.00
北京京东方光电科技有限公司	4,423,876.00			4,423,876.00
京东方健康投资管理有限公司	146,460,790.00			146,460,790.00
成都京东方显示科技有限公司	537,038,971.00			537,038,971.00
南京京东方显示技术有限公司	155,714,415.00			155,714,415.00
中联超清(北京)科技有限公司	14,285,847.00			14,285,847.00
京东方华灿光电股份有限公司	29,596,088.00			29,596,088.00
天津星怡科技有限公司		4,167,501.03		4,167,501.03
天津星悟科技有限公司		1,866,707.08		1,866,707.08
天津星示科技有限公司		1,598,576.65		1,598,576.65
Akrion 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
北京兆维自服装备技术有限责任公司	4,594,802.58			4,594,802.58
合计	1,053,905,564.07	18,129,530.46		1,072,035,094.53

2. 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京京东方光电科技有限公司	4,423,876.00			4,423,876.00
京东方健康投资管理有限公司	82,137,669.00	51,130,564.00		133,268,233.00
成都京东方显示科技有限公司	147,755,754.00			147,755,754.00
北京兆维自服装备技术有限责任公司	4,594,802.58			4,594,802.58
合计	238,912,101.58	51,130,564.00		290,042,665.58



(二十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额
厂区道路改造支出	40,243,190.42	585,504.04	13,707,970.45		27,120,724.01
安全设施支出	13,541,308.28	1,954,666.22	3,371,826.40		12,124,148.10
技术改造支出	5,159,900.90		1,436,721.17		3,723,179.73
咨询服务费	333,718,713.00	25,377,702.00	71,002,922.00		288,093,493.00
装修支出	557,948,220.78	231,426,372.01	192,673,781.32	2,708,758.99	593,992,052.48
工程费	27,277,290.17	4,298,502.11	6,267,790.20	422,362.92	24,885,639.16
其他	149,059,285.90	183,771,119.25	73,339,713.33	1,443,436.42	258,047,255.40
合计	1,126,947,909.45	447,413,865.63	361,800,724.87	4,574,558.33	1,207,986,491.88

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵消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	
	可抵扣/应纳税	递延所得税	可抵扣/应纳税	递延所得税
	暂时性差异	资产/负债	暂时性差异	资产/负债
一、递延所得税资产	16,261,990,407.15	2,847,358,223.19	12,667,554,065.88	2,382,872,623.69
资产减值准备	2,416,192,081.00	404,438,419.04	1,795,252,524.74	306,728,741.29
可抵扣亏损	6,506,216,574.16	1,059,411,001.71	3,991,285,477.66	737,977,384.19
租赁负债	1,745,834,875.95	400,950,613.48	610,824,079.43	143,809,289.40
递延收益	601,468,686.66	92,027,511.33	345,878,409.50	53,946,910.04
辞退福利	7,644,548.28	1,260,611.87	28,664,296.28	4,413,574.07
计提土地增值税	191,881,504.45	47,970,376.10	454,686,482.27	113,671,620.57
其他	4,792,752,136.65	841,299,689.66	5,440,962,796.00	1,022,325,104.13
二、递延所得税负债	11,380,172,363.81	2,014,087,592.97	13,384,015,535.10	2,364,817,976.44
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	129,837,381.74	30,511,784.71	523,452,857.14	121,567,444.15
使用权资产	1,601,399,348.13	357,262,814.08	2,069,220,790.51	510,279,532.88
固定资产、无形资产等长期资产评估增值	7,385,415,903.97	1,206,373,645.90	7,092,113,342.16	1,075,295,063.71
其他	2,263,519,729.97	419,939,348.28	3,699,228,545.29	657,675,935.70



2. 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		期初	
	递延所得税资产或负 债互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债余额	递延所得税资产或负 债互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债余额
一、递延所得税资产	486,350,561.57	2,361,007,661.62	373,482,438.51	2,009,390,185.18
二、递延所得税负债	486,350,561.57	1,527,737,031.40	373,482,438.51	1,991,335,537.93

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	24,434,674,550.87	23,759,246,698.98
可抵扣亏损	68,725,442,203.02	58,303,283,064.94
合计	93,160,116,753.89	82,062,529,763.92

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

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年	—	321,230,063.45	
2025 年	724,982,922.64	906,596,550.54	
2026 年	1,332,622,474.35	1,332,236,826.81	
2027 年	1,699,853,567.04	2,473,575,934.14	
2028 年	3,829,853,887.17	3,576,688,872.80	
2029 年	7,448,194,270.63	5,014,214,632.50	
2030 年	4,287,454,491.81	4,205,094,416.94	
2031 年	2,735,810,428.47	2,598,879,965.12	
2032 年	21,513,140,100.30	23,935,559,893.33	
2033 年	13,398,480,596.41	13,423,549,703.31	
2034 年	10,993,637,698.20		
其他	761,411,766.00	515,656,206.00	注
合计	68,725,442,203.02	58,303,283,064.94	

注：其他为根据当地适用的税法要求，本公司部分海外子公司的可抵扣亏损没有明确的结转年限。



(二十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
大额存单及定期存款	13,348,874,212.00	
预付长期资产购置款	5,673,665,581.88	3,047,992,201.97
产能保证金	935,413,700.00	1,048,632,965.00
增值税留抵税额	79,958,062.00	95,942,415.00
合同履约成本	39,218,081.08	30,210,509.72
合同资产	18,435,498.91	7,408,599.20
合同取得成本	6,695,245.31	9,041,235.92
其他	93,318,388.44	331,096,184.40
合计	20,195,578,769.62	4,570,324,111.21

(二十七) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	243,791,874.00	23,498,395.00
抵押借款	10,008,402.79	
保证借款	1,058,225,578.71	1,353,627,352.15
信用借款	610,476,502.43	2,613,536,972.52
合计	1,922,502,357.93	3,990,662,719.67

(二十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	62,447,072.04	782,946,177.73
银行承兑汇票	3,548,598,168.45	2,052,885,542.94
合计	3,611,045,240.49	2,835,831,720.67

(二十九) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	47,913,373,090.13	40,255,093,697.78
1-2年	1,689,541,280.84	1,856,218,154.24
2-3年	872,274,324.33	315,704,338.00
3年以上	711,304,617.93	728,733,600.40
合计	51,186,493,313.23	43,155,749,790.42



账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
供应商十五	274,059,987.69	尚未达到合同付款期限
供应商一	164,246,977.18	尚未达到合同付款期限
供应商十六	101,240,893.74	尚未达到合同付款期限
供应商十七	81,254,671.41	尚未达到合同付款期限
供应商十八	79,514,829.67	尚未达到合同付款期限
供应商十九	74,906,451.61	尚未达到合同付款期限
供应商二十	28,577,000.00	尚未达到合同付款期限
<u>合计</u>	<u>803,800,811.30</u>	

(三十) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	362,125,005.38	447,106,042.94
1 年以上	78,535,219.99	29,877,037.18
<u>合计</u>	<u>440,660,225.37</u>	<u>476,983,080.12</u>

账龄超过 1 年的重要预收款项：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
客户二十五	49,999,999.98	合同未执行完毕
<u>合计</u>	<u>49,999,999.98</u>	

(三十一) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款相关的合同负债	8,314,840,297.61	11,850,896,199.81
房屋销售合同相关的合同负债	34,228,175.09	615,947,164.19
物业合同相关的合同负债	23,043,302.73	41,376,054.30
劳务合同相关的合同负债	11,293,162.55	6,534,264.53
其他相关的合同负债	35,846,529.82	9,330,172.91
<u>合计</u>	<u>8,419,251,467.80</u>	<u>12,524,083,855.74</u>



(三十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,573,009,123.64	25,763,485,061.86	24,511,919,432.43	5,824,574,753.07
二、离职后福利-设定提存计划	100,548,733.04	2,698,791,414.66	2,694,968,774.31	104,371,373.39
三、辞退福利	3,827,957.24	51,540,448.12	52,840,161.87	2,528,243.49
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	<u>4,677,385,813.92</u>	<u>28,513,816,924.64</u>	<u>27,259,728,368.61</u>	<u>5,931,474,369.95</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,132,960,682.55	20,818,913,030.94	19,814,439,771.01	4,137,433,942.48
二、职工福利费	1,292,206.53	1,372,732,461.35	1,373,118,587.10	906,080.78
三、社会保险费	145,027,812.22	1,351,874,223.21	1,354,326,634.75	142,575,400.68
其中：1. 医疗保险费及生育保险费	141,692,284.89	1,274,235,874.53	1,276,684,832.19	139,243,327.23
2. 工伤保险费	3,335,527.33	77,638,348.68	77,641,802.56	3,332,073.45
3. 其他				
四、住房公积金	20,569,193.11	1,515,593,890.61	1,509,293,200.10	26,869,883.62
五、工会经费和职工教育经费	1,240,479,081.79	594,193,333.83	349,555,009.86	1,485,117,405.76
六、短期带薪缺勤		403,284.47	403,284.47	
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	32,680,147.44	111,901,027.53	112,909,135.22	31,672,039.75
合计	<u>4,573,009,123.64</u>	<u>25,763,485,061.86</u>	<u>24,511,919,432.43</u>	<u>5,824,574,753.07</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	68,593,939.56	2,247,688,463.71	2,240,879,070.35	75,403,332.92
二、失业保险费	2,571,601.97	75,082,852.17	75,190,090.18	2,464,363.96
三、企业年金缴费	29,383,191.51	376,020,098.78	378,899,613.78	26,503,676.51
合计	<u>100,548,733.04</u>	<u>2,698,791,414.66</u>	<u>2,694,968,774.31</u>	<u>104,371,373.39</u>



(三十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	469,154,157.87	272,075,412.38
消费税	26,483.00	11,569.45
资源税	107,027.57	469,500.15
企业所得税	1,076,494,857.29	692,816,661.52
城市维护建设税	252,048,581.02	321,177,459.53
房产税	79,296,777.60	83,747,929.15
土地使用税	6,754,722.28	7,581,222.80
个人所得税	79,022,588.61	70,260,689.33
教育费附加(含地方教育费附加)	180,678,195.83	231,902,011.54
其他税费	263,161,443.42	575,928,193.35
<u>合计</u>	<u>2,406,744,834.49</u>	<u>2,255,970,649.20</u>

(三十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	26,269,996.82	20,856,027.62
应付股利	172,460,519.99	215,727,379.08
其他应付款项	23,366,810,487.54	21,775,388,828.50
<u>合计</u>	<u>23,565,541,004.35</u>	<u>22,011,972,235.20</u>

1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		175,698.00
其他利息	26,269,996.82	20,680,329.62
<u>合计</u>	<u>26,269,996.82</u>	<u>20,856,027.62</u>

2. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	172,460,519.99	215,727,379.08
<u>合计</u>	<u>172,460,519.99</u>	<u>215,727,379.08</u>



3. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	20,570,144,569.38	19,621,245,450.87
应付保证金及押金	1,223,668,725.57	1,124,002,920.57
企业间借款	635,556,020.88	551,024,010.72
缓征进口设备增值税	76,034,065.00	148,348,308.00
预提费用性款项	189,282,481.68	161,018,989.19
房屋拆迁款	492,183,314.70	
其他	179,941,310.33	169,749,149.15
合计	23,366,810,487.54	21,775,388,828.50

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
供应商二十一	145,971,304.11	合同未执行完毕
供应商二十二	47,690,000.00	合同未执行完毕
供应商二十三	32,429,903.76	合同未执行完毕
供应商二十四	17,362,500.00	合同未执行完毕
供应商二十五	10,000,000.00	合同未执行完毕
合计	253,453,707.87	

(三十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	45,323,878,719.64	24,693,260,567.89
1 年内到期的应付债券	2,169,016,088.07	105,492,430.56
1 年内到期的长期应付款	27,344,345.66	77,445,413.36
1 年内到期的租赁负债	284,335,096.30	359,896,017.81
1 年内到期的预计负债	40,439,378.56	
1 年内到期的其他非流动负债	444,468,133.00	
合计	48,289,481,761.23	25,236,094,429.62



(三十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	3,019,125,205.51	1,058,341,831.15
待转销项税	968,392,020.26	1,222,942,310.51
应付退货款	162,899,829.00	137,738,457.00
产品质保金	2,508,912,990.00	2,751,734,155.84
未终止确认的应收票据	183,265,487.22	347,414,229.69
信用证	116,546,132.63	147,524,505.69
受托代理负债	183,175.40	11,256,115.46
产品保修义务	45,017,536.43	
其他	592,420,674.22	4,521,889.59
合计	<u>7,596,763,050.67</u>	<u>5,681,473,494.93</u>

(三十七) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
质押借款	583,358,080.00	699,292,255.00	3.50-3.70
抵押借款	47,696,644,570.16	53,711,696,963.56	2.40-7.44
保证借款	4,702,642,317.50	4,347,401,218.22	3.30-5.90
信用借款	59,170,521,846.91	73,242,444,358.89	1.20-3.30
合计	<u>112,153,166,814.57</u>	<u>132,000,834,795.67</u>	——

(三十八) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
22 北京电控 MTN001		999,601,381.68
22 京电子城 MTN001		399,452,977.05
22 京电子城 MTN002		649,055,025.61
23 京电子城 MTN001	199,770,677.22	199,565,550.76
23 北电 02	1,698,038,825.59	1,696,574,080.17
23 北电 01	799,416,468.91	798,845,105.63
24 北京电控 MTN001(科创票据)	998,114,977.06	
合计	<u>3,695,340,948.78</u>	<u>4,743,094,120.90</u>



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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	期初重分类
22 北京电控 MTN001	1,000,000,000.00	2022-06-21	3 年	1,000,000,000.00	1,014,338,442.33	14,737,060.65
22 京电子城 MTN001	400,000,000.00	2022-05-25	3 年	400,000,000.00	408,050,785.31	8,597,808.26
22 京电子城 MTN002	650,000,000.00	2022-06-20	3 年	650,000,000.00	661,764,751.68	12,709,726.07
23 京电子城 MTN001	200,000,000.00	2023-02-28	3 年	200,000,000.00	207,286,811.03	7,721,260.27
23 北电 01	800,000,000.00	2023-01-17	3 年	800,000,000.00	828,294,968.64	29,449,863.01
23 北电 02	1,700,000,000.00	2023-06-05	3 年	1,700,000,000.00	1,728,850,792.47	32,276,712.30
24 北京电控 MTN001 (科创票据)	1,000,000,000.00	2024-06-06	3 年	1,000,000,000.00		
合计	5,750,000,000.00	——	——	5,750,000,000.00	4,848,586,551.46	105,492,430.56

续上表：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	期末重分类
22 北京电控 MTN001		29,610,007.60	833,666.29	29,500,000.00	1,015,282,116.22	1,015,282,116.22
22 京电子城 MTN001		14,238,904.14	397,709.87	14,200,000.00	408,487,399.32	408,487,399.32
22 京电子城 MTN002		23,855,178.11	650,231.87	23,790,000.00	662,480,161.66	662,480,161.66
23 京电子城 MTN001		9,205,150.67	205,126.46	9,180,000.00	207,517,088.16	7,746,410.94
23 北电 01		30,884,383.56	571,363.28	30,800,000.00	828,950,715.48	29,534,246.57
23 北电 02		56,253,698.58	1,464,745.42	56,100,000.00	1,730,469,236.47	32,430,410.88
24 北京电控 MTN001 (科创票据)	997,735,849.06	13,055,342.48	379,128.00		1,011,170,319.54	13,055,342.48
合计	997,735,849.06	177,102,665.14	4,501,971.19	163,570,000.00	5,864,357,036.85	2,169,016,088.07



(三十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,494,727,417.87	1,651,958,276.14
减：未确认的融资费用	166,827,050.92	229,012,144.43
重分类至一年内到期的非流动负债	284,335,096.30	359,896,017.81
租赁负债净额	1,043,565,270.65	1,063,050,113.90

(四十) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	142,218,607.41	236,976,040.26
专项应付款	144,823,998.58	171,573,096.03
合计	<u>287,042,605.99</u>	<u>408,549,136.29</u>

1. 长期应付款期末余额重大的项目

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	116,193,900.98	171,611,393.00
电子发展基金	2,800,000.00	
B4CDA 项目	10,243,854.55	
其他	5,600,000.00	
合计	<u>134,837,755.53</u>	<u>171,611,393.00</u>

2. 专项应付款期末余额重大的项目

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
破产安置资金	84,518,035.38		22,637,737.54	61,880,297.84
YG 项目	30,950,000.00	8,380,000.00		39,330,000.00
片阻项目	17,800,000.00			17,800,000.00
土地出让金返还	7,494,060.00			7,494,060.00
合计	<u>140,762,095.38</u>	<u>8,380,000.00</u>	<u>22,637,737.54</u>	<u>126,504,357.84</u>

(四十一) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	1,296,291,062.21	31,310,000.00	58,103,136.84	1,269,497,925.37
二、辞退福利	96,054,729.36	3,558,624.83	7,353,173.68	92,260,180.51
三、其他长期福利				
合计	<u>1,392,345,791.57</u>	<u>34,868,624.83</u>	<u>65,456,310.52</u>	<u>1,361,758,105.88</u>



(四十二) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	17,540,411.51	17,620,164.38
产品质量保证	54,306,968.46	
其他	24,214,042.37	18,893,636.37
合计	96,061,422.34	36,513,800.75

(四十三) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	7,974,254,395.82	2,470,966,832.16	866,384,610.78	9,578,836,617.20
与收益相关的政府补助	1,708,425,579.58	1,079,336,043.20	603,323,417.44	2,184,438,205.34
合计	9,682,679,975.40	3,550,302,875.36	1,469,708,028.22	11,763,274,822.54

(四十四) 其他非流动负债

项目/类别	期末余额	期初余额
附赎回条款的少数股东出资	2,047,376,157.00	2,500,522,066.00
其他	601,473,296.34	
合计	2,648,849,453.34	2,500,522,066.00

(四十五) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
北京国有资本运营管理有限公司	6,161,321,318.68	77.63	786,070,000.00		6,947,391,318.68	79.06
国家资本	1,774,949,297.21	22.37	65,351,131.42		1,840,300,428.63	20.94
合计	7,936,270,615.89	100.00	851,421,131.42		8,787,691,747.31	100.00

注：根据《北京市财政局关于下达北京市人民政府国有资产监督管理委员会2024年国有资本经营预算的通知》(京财资产指[2024]1973号)，收到2024年国有资本经营预算资金60,000.00万元。

根据《北京市财政局关于下达市国资委2024年国有资本经营预算的通知》(京财资产指[2024]1278号)，收到2024年国有资本经营预算资金5,300.00万元。

根据《北京市财政局关于下达市国资委2024年国有资本经营预算的通知》(京财资产指[2024]1588号)，收到2024年国有资本经营预算资金9,000.00万元。

根据《北京市财政局关于下达市国资委2024年国有资本经营预算的通知》(京财资产指[2024]1573号)，收到2024年国有资本经营预算资金4,307.00万元。



(四十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价				
二、其他资本公积	12,045,497,265.03	702,600,536.91		12,748,097,801.94
合计	<u>12,045,497,265.03</u>	<u>702,600,536.91</u>		<u>12,748,097,801.94</u>

注：主要系本公司之子公司北方华创科技集团股份有限公司因股权激励导致资本公积增加。

(四十七) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	4,743,101.09	7,700,545.71	4,371,791.48	8,071,855.32	注
合计	<u>4,743,101.09</u>	<u>7,700,545.71</u>	<u>4,371,791.48</u>	<u>8,071,855.32</u>	

注：本公司根据财政部、应急部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2022]136号）的相关规定提取和使用安全生产费用。

(四十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	261,151,604.73	77,673,852.91		338,825,457.64
其他	126,833.24			126,833.24
合计	<u>261,278,437.97</u>	<u>77,673,852.91</u>		<u>338,952,290.88</u>

注：2024年度处置其他权益工具投资（北汽蓝谷新能源科技股份有限公司股票）将计入其他综合收益的累计公允价值变动损益转出至留存收益，其中结转至盈余公积金额为77,673,852.91元。

(四十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	6,863,365,723.46	5,003,199,707.92
期初调整金额		
本期期初余额	6,863,365,723.46	5,003,199,707.92
本期增加额	2,026,687,049.14	2,205,744,794.10
其中：本期净利润转入	1,337,708,310.41	1,934,428,036.28
其他调整因素（注）	688,978,738.73	271,316,757.82
本期减少额	435,246,308.16	345,578,778.56
其中：本期分配现金股利数	435,246,308.16	345,578,778.56
本期期末余额	8,454,806,464.44	6,863,365,723.46



注：主要系 2024 年度处置其他权益工具投资将计入其他综合收益的累计公允价值变动损益转出至留存收益，其中结转至未分配利润金额为 734,299,639.11 元；其他金额主要为非经资产移交影响。

（五十）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	230,500,370,179.85	185,610,409,751.95	209,600,433,138.07	177,269,691,131.27
高端电子元器件	190,755,042,623.57	161,202,077,011.56	169,315,486,127.77	149,549,928,284.34
高端电子工艺装备	29,800,856,482.57	17,038,432,159.64	22,043,994,305.53	13,057,734,306.52
高效储能电池及系统应用	333,519,090.60	250,343,217.80	4,380,940,546.02	4,154,256,007.27
电子信息服务	9,610,951,983.11	7,119,557,362.95	13,860,012,158.75	10,507,772,533.14
2. 其他业务小计	4,935,805,565.87	4,223,340,198.47	3,406,363,579.70	3,077,940,498.90
销售材料	2,905,434,263.22	3,358,142,284.34	2,449,852,357.31	2,581,295,491.14
其他	2,030,371,302.65	865,197,914.13	956,511,222.39	496,645,007.76
合计	235,436,175,745.72	189,833,749,950.42	213,006,796,717.77	180,347,631,630.17

（五十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	937,539,772.79	879,951,211.02
城市维护建设税	295,935,936.87	259,157,048.61
印花税	215,727,036.86	193,258,123.81
教育费附加（含地方教育费附加）	214,857,854.19	191,128,072.82
其他	437,700,471.38	65,090,111.91
合计	2,101,761,072.09	1,588,584,568.17

（五十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,233,716,886.91	2,023,269,100.81
销售服务费	84,058,172.08	199,888,027.37
折旧费	29,049,885.07	18,634,929.15
委托代销手续费	120,665,276.46	121,233,595.88
仓储保管费	120,541,394.26	109,694,342.08
其他	834,945,129.88	844,748,943.84
合计	3,422,976,744.66	3,317,468,939.13



(五十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,860,123,498.11	5,411,431,815.21
折旧费	914,078,011.74	850,053,750.99
无形资产摊销	439,239,861.25	357,264,617.31
技术转让费	265,238,030.95	295,606,448.47
办公费	247,172,737.35	264,652,059.77
保险费	258,096,337.95	239,594,497.46
修理费	138,392,317.39	139,684,591.42
其他	2,113,434,826.25	2,016,655,469.53
<u>合计</u>	<u>10,235,775,620.99</u>	<u>9,574,943,250.16</u>

(五十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	6,904,722,061.38	5,828,459,359.39
材料费	4,272,838,030.43	2,824,849,777.40
折旧与摊销	2,766,971,997.02	2,662,072,546.91
其他	3,519,012,769.84	3,089,527,751.66
<u>合计</u>	<u>17,463,544,858.67</u>	<u>14,404,909,435.36</u>

(五十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,597,864,329.13	4,135,396,371.11
减：利息收入	2,584,117,948.29	2,447,250,883.05
汇兑损益	-493,096,497.91	-509,455,505.56
金融机构手续费	7,819,684.11	11,235,059.72
其他	68,215,439.85	105,790,644.63
<u>合计</u>	<u>1,596,685,006.89</u>	<u>1,295,715,686.85</u>

(五十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
与收益相关的政府补助	2,176,313,341.57	4,724,867,559.84	是
与资产相关的政府补助	851,510,765.99	805,622,995.81	是
其他	532,691,556.67	2,301,986.79	否
<u>合计</u>	<u>3,560,515,664.23</u>	<u>5,532,792,542.44</u>	



(五十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-719,836,763.75	605,599,592.10
处置长期股权投资产生的投资收益	58,419,879.37	82,081,257.22
交易性金融资产持有期间的投资收益	80,085,475.02	8,769,654.38
处置交易性金融资产取得的投资收益	66,293,261.25	80,360,483.94
其他权益工具投资持有期间的投资收益	47,199,631.03	48,163,545.91
债权投资持有期间的投资收益	2,541,666.67	756,944.44
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		1,779,543.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		22,280,945.17
债务重组产生的投资收益	-9,284,563.52	-3,808,442.36
其他	-2,253,280.14	-1,434,033.00
<u>合计</u>	<u>-476,834,694.07</u>	<u>844,549,490.80</u>

(五十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	126,675,346.32	290,616,966.53
其他非流动金融资产	311,758,012.79	23,027,441.19
<u>合计</u>	<u>438,433,359.11</u>	<u>313,644,407.72</u>

(五十九) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-765,945,173.08	-584,968,124.97
<u>合计</u>	<u>-765,945,173.08</u>	<u>-584,968,124.97</u>

(六十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,929,633,905.07	-2,288,613,989.50
合同资产减值损失	-15,153,198.64	3,815,581.47
长期股权投资减值损失	-110,719,534.00	
投资性房地产减值损失	-183,372,097.21	-25,802,071.76



项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-183,103,259.35	-199,363,784.00
在建工程减值损失	-56,229,615.10	-3,086,619.00
无形资产减值损失	-25,647,674.00	
使用权资产减值损失	-18,935,000.00	
商誉减值损失	-51,130,564.00	
<u>合计</u>	<u>-4,573,924,847.37</u>	<u>-2,513,050,882.79</u>

(六十一) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	178,387,739.25	34,866,788.25
无形资产处置收益	-612,947.00	61,750.29
其他	6,786,388.81	
<u>合计</u>	<u>184,561,181.06</u>	<u>34,928,538.54</u>

(六十二) 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
非流动资产毁损报废利得	11,381,919.51	11,036,121.24	11,381,919.51
接受捐赠	633,307.00	229,282.00	633,307.00
与企业日常活动无关的政府补助	1,984,632.76	88,905,859.40	1,984,632.76
无需支付款项结转	153,300,624.73	44,898,782.34	153,300,624.73
罚没、违约	27,924,601.58	1,065,870.44	27,924,601.58
拆迁占地补偿及职工安置补偿	55,356,015.50	4,587,155.95	55,356,015.50
其他	233,070,126.35	392,761,952.89	233,070,126.35
<u>合计</u>	<u>483,651,227.43</u>	<u>543,485,024.26</u>	<u>483,651,227.43</u>

(六十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	15,735,438.11	44,747,592.60	15,735,438.11
公益性捐赠支出	22,961,183.84	4,456,070.00	22,961,183.84



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
行政性罚款、滞纳金	8,780,775.14	33,999,872.95	8,780,775.14
赔偿、违约金	46,830,664.08	6,286,824.84	46,830,664.08
其他	36,462,737.70	43,393,555.98	36,462,737.70
<u>合计</u>	<u>130,770,798.87</u>	<u>132,883,916.37</u>	<u>130,770,798.87</u>

(六十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,969,997,728.11	2,295,500,037.23
递延所得税费用	-722,946,463.98	-112,716,250.57
<u>合计</u>	<u>2,247,051,264.13</u>	<u>2,182,783,786.66</u>

(六十五) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项 目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	768,223,797.02	92,269,518.99	675,954,278.03
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	1,924,740.00		1,924,740.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	1,327,075.03	995,591.21	331,483.82
3. 其他权益工具投资公允价值变动	764,971,981.99	91,273,927.78	673,698,054.21
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	3,263,523.92		3,263,523.92
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	16,866.63		16,866.63
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
<u>小计</u>	<u>16,866.63</u>		<u>16,866.63</u>
2. 外币财务报表折算差额	3,673,458.45		3,673,458.45
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	426,801.16		426,801.16
<u>小计</u>	<u>3,246,657.29</u>		<u>3,246,657.29</u>
三、其他综合收益合计	771,487,320.94	92,269,518.99	679,217,801.95



续上表：

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	504,147,987.21	75,747,266.37	428,400,720.84
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	292,218,563.35		292,218,563.35
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-296,611,887.37	12,246,372.00	-308,858,259.37
3. 其他权益工具投资公允价值变动	508,541,311.23	63,500,894.37	445,040,416.86
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	185,136,360.53		185,136,360.53
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	114,764.30		114,764.30
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	114,764.30		114,764.30
2. 外币财务报表折算差额	185,021,596.23		185,021,596.23
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	185,021,596.23		185,021,596.23
三、其他综合收益合计	689,284,347.74	75,747,266.37	613,537,081.37

（六十六）股份支付

1. 本公司之子公司北方华创科技集团股份有限公司（以下简称“北方华创”）

（1）各项权益工具

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

接上表：

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	
	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

接上表:

授予对象类别	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
2022 年股权激励计划(首次授予): 核心技术人员、管理骨干		
2022 年股权激励计划(预留部分): 核心技术人员、管理骨干		
2024 年股权激励计划: 核心技术人员、管理骨干		

(2) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
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 2
可行权权益工具数量的确定依据	见注 3
本期估计与上期估计有重大差异的原因	见注 4

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。

(3) 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	
<u>合计</u>	<u>702,741,279.86</u>	

2. 本公司之子公司京东方科技集团股份有限公司(以下简称“京东方”)

(1) 各项权益工具

授予对象 类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
董事会聘任的高级管理人员				
技术专家、中层管理人员及以上				
经理、高级技术骨干				
<u>合计</u>				



接上表：

授予对象 类别	本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额
董事会聘任的高级管理人员	3,944,160.00	10,570,349.00	209,220.00	560,710.00
技术专家、中层管理人员及以上	91,915,315.00	246,333,044.00	7,303,772.00	19,574,109.00
经理、高级技术骨干			197,248,486.00	378,579,815.00
合计	95,859,475.00	256,903,393.00	204,761,478.00	398,714,634.00

期末发行在外的股票期权及其他权益工具

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
经理、高级技术骨干	5.029-5.529 元/股	1-2 年		

（2）以权益结算的股份支付情况

根据京东方股东大会于 2020 年 11 月 17 日审议批准，京东方于 2020 年起实施股票期权与限制性股票激励计划。该股票期权与限制性股票激励计划的股票来源为京东方从二级市场回购的本公司人民币 A 股普通股股票。方案如下：

（a）股票期权激励计划

股票期权的授予方案中首次授予的授予日为 2020 年 12 月 21 日，于 2020 年 12 月 25 日实施完成，实际授予人数为 1,988 人，授予数量为 596,229,700 股。第二次授予的授予日为 2021 年 8 月 27 日，实际授予人数为 110 人，授予数量为 33,000,000 股，于 2021 年 10 月 22 日实施完成。

股票期权自授予日起满 24 个月后分三期行权，每期行权的比例分别为 34%、33%和 33%，对应的可行权日自授予日起为 2 年、3 年和 4 年。

上述股票期权在京东方业绩满足相应条件时，依据激励对象所在单位的经营业绩和激励对象价值贡献确定可行权比例。若未达到本计划规定的行权条件，则公司按照本计划，激励对象所获期权当期可行权份额注销。

（b）限制性股票激励计划

限制性股票激励计划的授予日为 2020 年 12 月 21 日，于 2020 年 12 月 29 日实施完成，实际授予人数为 793 人，授予数量为 321,813,800 股。

限制性股票自授予日起 24 个月、36 个月、48 个月为限售期。在限售期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务；自授予日起满 24 个月后分三期解锁，每期解锁的比例分别为 34%、33%和 33%，对应的解锁日自授予日起为 2 年、3 年和 4 年。实际解锁数量应与上一年度绩效评价结果挂钩。



上述限制性股票在本公司业绩满足相应条件时，依据激励对象所在单位的经营业绩和激励对象价值贡献确定当期解锁比例。若未达到本计划规定的解锁条件，激励对象当期不得解锁限制性股票，由公司按照激励对象的授予价格进行回购。

于京东方合并财务报表中，京东方集团本年以权益结算的股份支付费用为人民币 136,728,103 元，以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额为人民币 1,705,315,749 元。于京东方母公司财务报表中，京东方本年按照授予日权益工具的公允价值确认为京东方对子公司的长期股权投资人民币 103,864,964 元，确认股份支付费用人民币 32,863,139 元，同时确认资本公积人民币 136,728,103 元。

根据限制性股票激励计划对服务期限的相关规定，如果被授予对象在解锁日之前离职，京东方将按照被授予对象认购价格对其未解锁的限制性股票进行回购，该回购义务于其他应付款中列示。

1) 授予日的权益工具公允价值的确定方法如下：

股票期权：

京东方根据首次授予日各期可行权的股票期权的评估公允价值（分别为：人民币 1.68 元/股、1.93 元/股及 2.09 元/股）分别确定首次授予日权益工具公允价值；根据预留授予日各期可行权的股票期权的评估公允价值（分别为：人民币 1.70 元/股、2.02 元/股及 2.17 元/股）分别确定预留授予日权益工具公允价值。

限制性股票：

京东方根据授予日股票公允价值与认购价格的差额人民币 2.68 元/股确定授予日权益工具公允价值。

2) 对可行权权益工具数量的确定依据：

京东方在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、业绩指标完成情况等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权权益工具的数量一致。

3. 本公司之子公司北京电子城高科技集团股份有限公司（以下简称“电子城”）

（1）以权益结算的股份支付情况的说明

2024 年 8 月 23 日，电子城第十二届董事会第三十四次会议审议通过了《关于公司 2019 年股票期权激励计划预留授予部分第三个行权期符合行权条件的议案》，公司 2019 年股票期权激励计划预留授予股票期权第三个行权期行权条件已经满足，预留授予部分第三个行权期合计可行权 188,667 份股票期权；审议通过了《关于调整公司 2019 年股票期权激励计划预留授予股票期权行权价格、激励对象名单、期权数量并注销部分股票期权的议案》，4 名激励对象因离职、退休或其他原因，注销 2019 年股票期权激励计划预留授予的股票期权合计 184,116 份。



(2) 各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
公司高管及核心层				
<u>合计</u>				

接上表：

授予对象类别	本期解锁		本期失效	
	数量（份）	金额	数量	金额
公司高管及核心层	188,667.00	301,867.20		
<u>合计</u>	<u>188,667.00</u>	<u>301,867.20</u>		

(3) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	每份期权公允价值 1.6 元
可行权权益工具数量的确定依据	公司层面业绩考核指标
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,494,774.40

(4) 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
公司高管及核心层	-226,361.20	
<u>合计</u>	<u>-226,361.20</u>	

4. 本公司之子公司北京燕东微电子股份有限公司(以下简称“燕东微”)

(1) 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量（万股）	金额（万元）	数量	金额
第一类限制性股票	379.00	2,527.93		
第二类限制性股票	2,645.00	17,642.15		
<u>合计</u>	<u>3,024.00</u>	<u>20,170.08</u>		



接上表：

授予对象类别	本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额
第一类限制性股票				
第二类限制性股票				
合计				

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	
	行权价格的范围	合同剩余期限
第一类限制性股票	6.67 元/股	35 个月
第二类限制性股票	6.67 元/股	35 个月

接上表：

授予对象类别	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
第一类限制性股票		
第二类限制性股票		

(2) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	近期股票收盘价格、Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价波动率、预期期限、无风险收益率、标的股价
可行权权益工具数量的确定依据	预计未来可行权人员及行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,524,590.36

(3) 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
管理人员	6,176,828.36
销售人员	1,307,805.00
生产人员	8,814,360.00
管理人员	3,225,597.00
合计	19,524,590.36



(六十七) 外币折算

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的汇兑差额	-493,096,497.91	-509,455,505.56
合计	<u>-493,096,497.91</u>	<u>-509,455,505.56</u>

(六十八) 租赁

1. 经营租赁出租人各类租出资产的情况

项目	金额
一、收入情况	1,421,512,394.37
租赁收入	1,421,512,394.37
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	231,721,084.48
第1年	99,847,750.02
第2年	50,503,513.58
第3年	47,497,680.74
第4年	31,995,995.16
第5年	1,876,144.98
5年以上	

2. 承租人信息披露

项目	金额
租赁负债的利息费用	99,714,888.47
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	58,151,419.13
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	7,342.02
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	937.99
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	445,837.17
与租赁相关的总现金流出	767,537,568.15
售后租回交易产生的相关损益	



(六十九) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	7,254,317,146.31	4,333,256,500.90
加：资产减值损失	4,573,924,847.37	2,513,050,882.79
信用减值损失	765,945,173.08	584,968,124.97
投资性房地产折旧、固定资产折旧、 油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,312,459,247.63	35,476,344,902.48
使用权资产折旧	449,344,242.81	328,852,414.51
无形资产摊销	1,815,474,851.36	1,450,029,131.68
长期待摊费用摊销	361,800,724.87	308,740,266.65
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)	-184,561,181.06	-34,928,538.54
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	4,353,518.60	33,711,471.36
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-438,433,359.11	-313,644,407.72
财务费用(收益以“—”号填列)	4,597,864,329.13	4,135,396,371.11
投资损失(收益以“—”号填列)	476,834,694.07	-844,549,490.80
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-464,485,599.50	-559,611,068.90
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-350,730,383.47	446,894,818.33
存货的减少(增加以“—”号填列)	-9,053,770,644.82	-444,357,572.29
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-5,382,508,260.80	-7,324,672,998.51
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	4,699,725,038.78	209,340,233.43
其他	791,896,816.58	749,030,249.87
经营活动产生的现金流量净额	48,229,451,201.83	41,047,851,291.32
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	88,907,153,779.73	74,506,959,072.27
减：现金的期初余额	74,506,959,072.27	90,896,465,324.49
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	14,400,194,707.46	-16,389,506,252.22



2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	153,886,900.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,263,681.74
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	151,623,218.26
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	88,907,153,779.73	74,506,959,072.27
其中：库存现金	1,613,525.83	942,771.25
可随时用于支付的银行存款	88,816,894,258.70	74,499,965,275.86
可随时用于支付的其他货币资金	88,645,995.20	6,051,025.16
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	88,907,153,779.73	74,506,959,072.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（七十）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	——	——	28,570,244,768.06
其中：美元	3,940,029,405.67	7.1884	28,322,507,379.72
欧元	18,412,730.55	7.5257	138,568,686.30
港币	27,387,994.21	0.9260	25,361,282.64
新台币	16,088,439.00	0.2229	3,586,113.05
福林	307,303,036.00	0.0180	5,531,454.65



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
澳元	41.00	4.5070	184.79
日元	645,000,348.80	0.0462	29,799,016.11
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
应收账款	——	——	17,133,082,747.58
其中：美元	2,321,129,108.08	7.1884	16,685,204,480.52
欧元	977,151.00	7.5257	7,353,745.28
港币	462,731,557.00	0.9260	428,489,421.78
日元	260,500,000.00	0.0462	12,035,100.00
长期借款	——	——	9,464,765,004.80
其中：美元	1,316,672,000.00	7.1884	9,464,765,004.80

（七十一）所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,755,049,178.77	主要为保证金存款、质押用于开立应付票据、信用证保证金、住房基金和维修基金
应收票据	85,959,470.52	已背书转让并附追索权、质押用于开立应付票据
应收账款	2,850,000.00	数字化凭证背书未到期
应收款项融资	38,718,842.87	质押开立票据
存货	396,526,048.86	抵押用于银行借款
固定资产	128,364,498,043.66	主要为抵押担保与抵押借款
无形资产	2,200,455,220.18	主要为抵押担保与抵押借款
在建工程	11,514,808,799.43	主要为抵押担保与抵押借款
其他	2,017,481,737.39	主要为抵押担保与抵押借款
合计	<u>146,376,347,341.68</u>	

九、承诺及或有事项

（一）本公司之子公司京东方

1. 资本承担

京东方集团	2024 年	2023 年
已签订尚未履行或尚未完全履行的合同	28,280,123,927.00	15,399,501,743.00
已授权但尚未签订的合同	85,050,646,514.00	123,338,068,701.00
合计	<u>113,330,770,441.00</u>	<u>138,737,570,444.00</u>



本公司之子公司京东方已授权但尚未签订的合同中主要为京东方集团计划于以后年度对外购置的固定资产及采购的工程设备等。

京东方集团之母公司,	2024 年	2023 年
已签订尚未履行或尚未完全履行的合同	34,183,130,229.00	42,398,401,670.00

本公司之子公司京东方已签订尚未履行或尚未完全履行的合同中主要为对京东方子公司的已承诺投资款。

2. 关联担保

(1) 京东方集团作为担保方

于 2024 年 12 月 31 日, 京东方集团不存在对外提供担保事项。

(2) 京东方集团之母公司作为担保方

京东方集团子公司获得人民币 40,010,719,830.00 元及美元 1,422,632,000.00 元的长期借款, 京东方集团之母公司为上述贷款提供连带责任保证担保。

(二) 本公司之子公司电子城

本公司之子公司电子城按房地产经营惯例为尚未办妥房产证的客户购房贷款提供阶段性连带责任保证担保, 担保期限自借款合同签订之日起至将借款合同项下房产办理完毕房屋所有权证书及房屋他项权证并交予借款银行之日止。截至 2024 年 12 月 31 日, 本公司共为 12 家公司提供担保, 担保金额合计人民币 7,868.15 万元。

被担保方	借款银行	担保金额(万元)	被担保方借款期限
恒锋宏瑞(厦门)科技有限公司	中国建设银行股份有限公司厦门市分行	482.00	2022.1.12 至 2032.1.12
捷好(厦门)智慧科技有限公司	中国建设银行股份有限公司厦门市分行	994.00	2023.7.26 至 2033.7.26
逸佳居(厦门)智能科技有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门市分行	916.00	2022.10.31 至 2032.10.30
厦门市益豪工程咨询有限公司	中国建设银行股份有限公司厦门市分行	362.00	2022.6.21 至 2032.6.21
厦门东方喜意网络科技有限公司	中国建设银行股份有限公司厦门市分行	1,360.00	2023.9.21 至 2028.9.21
厦门集善文化传媒有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门市分行	335.15	2023.12.25 至 2033.12.24
厦门市舵航科技有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门市分行	1,000.00	2024.3.30 至 2034.3.27
厦门市润裕群科技有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门市分行	311.00	2024.3.30 至 2034.3.27
厦门翔盛鸿科技有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门市分行	255.00	2024.6.14 至 2034.6.13
厦门成语科技有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门市分行	1,225.00	2022.3.11 至 2032.3.10
昆明商祠商贸有限责任公司	昆明官渡农村合作银行大板桥支行	260.00	2023.11.28 至 2034.11.28
云南白霜制冷设备有限公司	中国银行昆明官渡支行	148.00	2022.12.28 至 2029.12.28
云南白霜制冷设备有限公司	中国银行昆明官渡支行	111.00	2023.6.26 至 2029.6.26
云南白霜制冷设备有限公司	昆明官渡农村合作银行大板桥支行	109.00	2024.12.19 至 2029.12.19
合计	—	7,868.15	—



本公司之子公司电子城为商品房承购人向银行抵押借款提供担保，承购人以其所购商品房作为抵押物，截至 2024 年 12 月 31 日，尚未结清的担保金额为人民币 28,572.20 万元，由于截至目前承购人未发生违约，且该等房产目前的市场价格高于售价，本公司认为与提供该等担保相关的风险较小。

十、资产负债表日后事项

本公司之子公司北方华创于 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)。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司 持股比例（%）	母公司对本公司的 表决权比例（%）
北京国有资本运营管理有限公司	北京市西城区锦什坊街 35 号院 1 号楼 1269 号	投资及投资管理	5,000,000.00	100.00	100.00

(二) 本公司的子公司

本公司子公司情况详见本附注七、（一）。

(三) 本公司的合营企业、联营企业有关信息

本公司的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八、（十四）。

(四) 关联方

1. 关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京双仪微电子科技有限公司	联营企业
北京光电融合产业投资基金(有限合伙)	联营企业
北京千住电子材料有限公司	联营企业
北京国寿电科股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
北京京东方知微生物科技有限公司	联营企业
重庆迈特光电有限公司	联营企业
安弦科技（苏州）有限公司	联营企业



其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
资阳数智健康科技有限公司	联营企业
合肥鑫京元电子材料有限公司	联营企业
合肥疆程技术有限公司	联营企业
北京日端电子有限公司	联营企业
北京芯动能投资管理有限公司	联营企业
北京日伸电子精密部件有限公司	联营企业
冠捷显示科技（中国）有限公司	联营企业
东方聚智（北京）科技创新有限公司及其附属企业	联营企业及其子公司
博尔诚（北京）科技有限公司及其附属企业	联营企业及其子公司
VusionGroup SA 及其附属企业	联营企业及其子公司
Cnoga Medical Ltd. 及其附属企业	联营企业及其子公司
京东方艺云科技有限公司及其附属企业	联营企业及其子公司
北京星世科技产业有限公司	联营企业控股子公司
北京星梧科技产业有限公司	联营企业控股子公司
北京星栖科技产业有限公司	联营企业控股子公司
电子城华平东久（宁波）投资管理有限公司	合营企业

2. 关联方交易

关联交易内容	本期发生额	上期发生额
一、购买商品、接受劳务的关联交易		
购买商品	811,441,243.00	551,777,106.00
采购设备	129,696,920.00	5,274,630.00
接受劳务	2,066,611.00	367,372.00
支付利息费用	29,228,902.00	33,637,490.00
其他服务	27,333,886.44	30,188,679.27
二、销售商品、提供劳务的关联交易		
出售商品	2,947,549,958.00	3,380,394,034.00
提供劳务	11,704,555.00	8,835,428.44
取得利息收入	38,696,473.00	28,454,504.00
其他服务	1,204,630.68	511,843.21



3. 关联租赁

(1) 本公司作为出租方

租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
投资性房地产	9,185,836.72	7,079,616.72
<u>合计</u>	<u>9,185,836.72</u>	<u>7,079,616.72</u>



(2) 本公司作为承租方

租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价 值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变 租赁付款额		支付的租金		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	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
固定资产	341,135.00	328,378.00			113,016,410.23	175,615,281.61	8,905,207.15	15,339,762.72	97,572,009.12	
<u>合计</u>	<u>341,135.00</u>	<u>328,378.00</u>			<u>113,016,410.23</u>	<u>175,615,281.61</u>	<u>8,905,207.15</u>	<u>15,339,762.72</u>	<u>97,572,009.12</u>	



4. 应收、应付关联方款项情况

应收项目	期末余额	坏账准备余额	期初余额	坏账准备余额
应收账款	694,056,850.39	5,272,727.22	719,876,106.00	4,882,516.00
预付账款	5,942,453.00		6,487,851.00	
其他应收款	16,515,597.80	2,095,748.88	16,595,819.80	1,053,874.44
合同资产	150,141.00		6,897,702.00	
其他非流动资产	208,946.00			

续上表：

应付项目	期末余额	期初余额
应付账款	265,584,208.00	66,524,069.00
预收账款	172,625.00	311,084.62
合同负债	5,442,752.00	18,353,837.64
其他应付款	58,864,871.00	1,784,539.90
一年内到期的非流动负债	6,358,950.00	6,000,000.00
短期借款	50,043,389.00	-
长期借款	98,608,350.00	1,107,750,000.00
租赁负债	338,835,812.41	141,846,201.28

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比例，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司不受外部强制性资本要求约束。本公司管理资本结构是根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。

为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或增加注册资本。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司资产总额 553,438,211,680.45 元，负债总额 287,946,754,101.00 元，权益总额 265,491,457,579.45 元，资产负债率为 52.03%。



十三、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	19,620,138.30		21,502,021.63	
1 至 2 年	7,689,780.00			
合计	<u>27,309,918.30</u>		<u>21,502,021.63</u>	

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	账 面 余 额		期 末 数		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预期信用损失率 /计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,309,918.30	100.00			27,309,918.30
其中：账龄组合					
其他组合	27,309,918.30	100.00			27,309,918.30
合计	<u>27,309,918.30</u>	<u>100.00</u>		—	<u>27,309,918.30</u>

续上表：

类别	账 面 余 额		期 初 数		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预期信用损失率 /计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,502,021.63	100.00			21,502,021.63
其中：账龄组合					
其他组合	21,502,021.63	100.00			21,502,021.63
合计	<u>21,502,021.63</u>	<u>100.00</u>		—	<u>21,502,021.63</u>



3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	27,309,918.30			21,502,021.63		
合计	<u>27,309,918.30</u>			<u>21,502,021.63</u>		

4. 按欠款方归集的期末余额应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
客户二十六	14,502,858.26	53.10	
客户二十七	6,982,500.00	25.57	
客户二十八	5,824,560.04	21.33	
合计	<u>27,309,918.30</u>	<u>100.00</u>	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	11,418,126.52	31,425,626.52
其他应收款项	2,288,317,543.99	1,139,005,498.49
合计	<u>2,299,735,670.51</u>	<u>1,170,431,125.01</u>

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利	11,418,126.52	31,425,626.52	——
其中：北京北广电子集团有限责任公司	3,467,094.71	3,467,094.71	否
北京北电科林电子有限公司	214,640.72	214,640.72	否
北京吉乐电子集团有限公司	7,723,391.09	7,723,391.09	否
北京牡丹电子集团有限责任公司	13,000.00	13,000.00	否
北京京东方投资发展有限公司		20,007,500.00	否
合计	<u>11,418,126.52</u>	<u>31,425,626.52</u>	——



2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,110,021,543.09		960,709,497.59	
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	179,017,285.90	721,285.00	179,017,285.90	721,285.00
合计	<u>2,289,038,828.99</u>	<u>721,285.00</u>	<u>1,139,726,783.49</u>	<u>721,285.00</u>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备 的其他应收款项	2,289,038,828.99	100.00	721,285.00	0.03	2,288,317,543.99
其中：账龄组合	721,285.00	0.03	721,285.00	100.00	
其他组合	2,288,317,543.99	99.97			2,288,317,543.99
合计	2,289,038,828.99	100.00	721,285.00	——	2,288,317,543.99

续上表：

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备 的其他应收款项	1, 139, 726, 783. 49	100. 00	721, 285. 00	0. 06	1, 139, 005, 498. 49
其中：账龄组合	721, 285. 00	0. 06	721, 285. 00	100. 00	
其他组合	1, 139, 005, 498. 49	99. 94			1, 139, 005, 498. 49
合计	1, 139, 726, 783. 49	100. 00	721, 285. 00	——	1, 139, 005, 498. 49



按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项：

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	比例 (%)	账面余额	坏账准备	比例 (%)
	金额			金额		
3 年以上	721,285.00	100.00	721,285.00	721,285.00	100.00	721,285.00
合计	<u>721,285.00</u>	<u>100.00</u>	<u>721,285.00</u>	<u>721,285.00</u>	<u>100.00</u>	<u>721,285.00</u>

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	2,288,316,693.99			325,911,038.01		
低风险组合	850.00			813,094,460.48		
合计	<u>2,288,317,543.99</u>			<u>1,139,005,498.49</u>		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额			721,285.00	721,285.00
期初余额在本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			721,285.00	721,285.00



(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
客户二十九	内部借款	2,107,600,000.00	1 年以内	92.07	
客户三十	往来款	34,140,516.00	3 年以上	1.49	
客户三十一	往来款	31,900,000.00	3 年以上	1.39	
客户三十二	往来款	30,733,300.00	3 年以上	1.34	
客户三十三	往来款	17,755,388.89	3 年以上	0.78	
合计	——	<u>2,222,129,204.89</u>	——	<u>97.07</u>	

(三) 长期股权投资

1. 投资类别

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	11,106,538,172.90	514,653,647.71	213,064,447.71	11,408,127,372.90
对联营企业投资	2,510,638,823.63	320,427,469.90	844,909.75	2,830,221,383.78
小计	<u>13,617,176,996.53</u>	<u>835,081,117.61</u>	<u>213,909,357.46</u>	<u>14,238,348,756.68</u>
减:长期股权投资减值准备				
合计	<u>13,617,176,996.53</u>	<u>835,081,117.61</u>	<u>213,909,357.46</u>	<u>14,238,348,756.68</u>



2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北方华创科技集团股份有限公司	1,296,947,998.35			1,296,947,998.35		
北京北方算力智联科技有限责任公司		68,875,000.00		68,875,000.00		
北京北广电子集团有限责任公司	363,869,074.29			363,869,074.29		
北京大华无线电仪器有限责任公司	93,521,082.18	26,670,000.00		120,191,082.18		
北京电控产业投资有限公司	448,905,800.00	151,094,200.00		600,000,000.00		
北京电控久益实业发展有限公司	111,143,774.85		111,143,774.85			
北京电子城高科技集团股份有限公司	853,939,421.19			853,939,421.19		
北京电子数智科技有限责任公司	124,950,000.00	53,550,000.00		178,500,000.00		
北京辉煌至达电子工业技术咨询有限公司	49,655,181.75			49,655,181.75		
北京金龙大厦有限公司	165,750,000.00			165,750,000.00		
北京京电进出口有限责任公司	121,451,425.46			121,451,425.46		
北京京东方投资发展有限公司	326,723,000.00			326,723,000.00		
北京聚领科技有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
北京牡丹电子集团有限责任公司	106,594,000.00			106,594,000.00		
北京七九八文化科技有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
北京七星华电科技集团有限责任公司	1,450,503,277.72		30,000,000.00	1,420,503,277.72		
北京鑫元六投资发展有限公司	25,350,000.00			25,350,000.00		
北京燕东微电子股份有限公司	3,550,279,837.67			3,550,279,837.67		
北京易亨电子集团有限责任公司	565,553,586.20	112,543,774.85		678,097,361.05		
北京益泰电子集团有限责任公司	155,813,319.68			155,813,319.68		



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京兆维电子（集团）有限责任公司	762,613,288.86		71,920,672.86	690,692,616.00		
北京正东电子动力集团有限公司	179,324,000.00			179,324,000.00		
北京电子量检测装备有限责任公司		71,920,672.86		71,920,672.86		
京东方科技集团股份有限公司	273,650,104.70			273,650,104.70		
合计	11,106,538,172.90	514,653,647.71	213,064,447.71	11,408,127,372.90		

3. 对联营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
合计	2,825,600,000.00	2,510,638,823.63	300,000,000.00		20,414,809.49	2,593.40
一、联营企业	2,825,600,000.00	2,510,638,823.63	300,000,000.00		20,414,809.49	2,593.40
北京首信股份有限公司	75,000,000.00	75,872,825.52			868,106.56	
北京协同创新轨道交通研究院有限公司	15,000,000.00	15,087,183.55			22,700.65	
北京科创空间投资发展有限公司	10,000,000.00	18,575,050.07			222,226.92	
北京海力联合科技有限公司	1,000,000.00	1,268,113.96			99,251.26	
北京集成电路装备创新中心有限公司	2,679,000,000.00	2,313,756,321.06	300,000,000.00		18,732,542.48	
北京市工业设计研究院有限公司	45,600,000.00	86,079,329.47			469,981.62	2,593.40



续上表：

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		
<u>合计</u>	<u>10,067.01</u>	<u>844,909.75</u>			<u>2,830,221,383.78</u>	
<u>一、联营企业</u>	<u>10,067.01</u>	<u>844,909.75</u>			<u>2,830,221,383.78</u>	
北京首信股份有限公司		460,549.91			76,280,382.17	
北京协同创新轨道交通研究院有限公司		77,866.03			15,032,018.17	
北京科创空间投资发展有限公司					18,797,276.99	
北京海力联合科技有限公司					1,367,365.22	
北京集成电路装备创新中心有限公司					2,632,488,863.54	
北京市工业设计研究院有限公司	10,067.01	306,493.81			86,255,477.69	



（四） 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	28,369,257.21	3,088,688.83	33,835,884.72	3,245,943.45
其中：电子信息服务	28,369,257.21	3,088,688.83	33,835,884.72	3,245,943.45
2. 其他业务小计	23,615,781.19		16,541,266.47	
其中：担保收入	23,584,905.72		16,533,357.04	
其他	30,875.47		7,909.43	
合计	51,985,038.40	3,088,688.83	50,377,151.19	3,245,943.45

（五） 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	20,414,809.49	-31,886,363.69
成本法核算的长期股权投资收益	210,745,792.12	188,687,454.36
处置长期股权投资产生的投资收益		55,279,565.70
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,320,175.14	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	12,906,828.42	13,541,225.19
合计	258,387,605.17	225,621,881.56

（六） 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-178,359,327.86	-3,696,178.35
加：资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,771,936.19	4,926,267.38
使用权资产折旧		
无形资产摊销	968,878.85	883,065.60
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		-34,395.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		54.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		



补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“－”号填列）	144,882,774.54	115,610,862.97
投资损失（收益以“－”号填列）	-258,387,605.17	-225,621,881.56
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-201,966,269.62	-146,409,440.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	22,432,809.53	219,749,081.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-465,656,803.54	-34,592,564.37
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,724,882,837.73	972,301,602.67
减：现金的期初余额	972,301,602.67	1,898,033,575.77
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	752,581,235.06	-925,731,973.10

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十五、财务报表的批准

本年度财务报表于 2025 年 4 月 28 日经公司董事会批准报出。





统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本) (15-15)



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 14000 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 05 日

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼
A-1 和 A-5 区域

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：

说明

证书序号：0000175

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

发证机关：



中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2013

2013年4月26日



2016



2015



2014

2014年4月11日



姓名: 莫伟
证书编号: 110002400249

THIS FOR NEW SET

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

2011

2011年2月23日



年度检验
Annual Renewal Registration

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

2017



2012

2012年2月9日

110002400249

北京注册会计师协会

证书编号: 110002400249
批准注册协会: 北京注册会计师协会
发证日期: 2009年9月

年度检验登
Annual Renewal Registration

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



2010年3月2日

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA

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

同意转入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

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



姓名: 莫伟

Full name

性别: 男

Sex

出生日期: 1985-07-19

Date of birth

工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码: 430725198507191216

Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate

110101500429

批准注册协会:

Authorized Institute of 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2019

年
/y

月
/m

日
/d

07

17

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年
/y

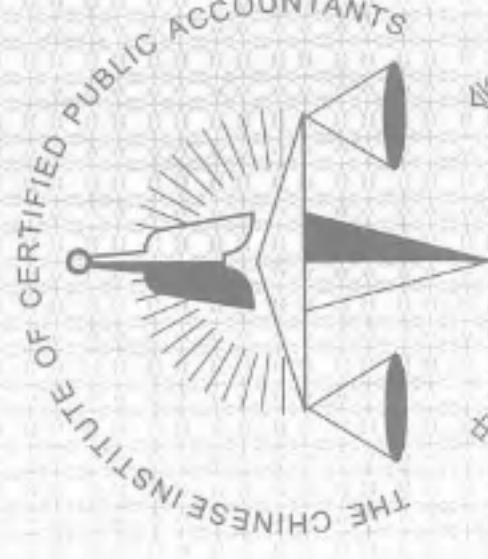
月
/m

日
/d

年
/y

月
/m

日
/d



中国注册会计师协会

姓名
Full name

王淇

性别
Sex

男

出生日期
Date of birth

1987-03-30

工作单位
Working unit

天职国际会计师事务所(特

殊普通合伙)

身份证号码
Identity card No.

140428198703300030

与原件一致