



北方华创科技集团股份有限公司

2025 年半年度财务报告

（未经审计）

2025 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北方华创科技集团股份有限公司
2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	12,907,083,784.93	12,396,398,055.92
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	375,708,746.42	854,859,271.78
应收账款	7,923,968,385.49	6,235,905,742.13
应收款项融资	325,015,116.48	489,279,902.53
预付款项	1,222,735,425.40	908,593,515.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	140,478,170.50	113,663,006.60
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	31,139,368,224.85	23,634,929,581.02
其中：数据资源		
合同资产	521,373,951.32	479,104,805.74
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,301,582,128.87	1,556,561,877.25
流动资产合计	56,857,313,934.26	46,669,295,758.38
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资	85,388,030.55	66,300,616.41
其他权益工具投资	32,915,039.52	28,684,832.21
其他非流动金融资产	391,925,637.05	183,855,661.52
投资性房地产	52,395,886.18	53,391,283.64
固定资产	7,393,255,385.21	6,313,786,666.03
在建工程	450,777,257.75	209,791,288.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	236,000,128.53	241,482,554.74
无形资产	8,743,666,074.43	4,710,158,635.93
其中：数据资源		
开发支出	6,843,677,322.76	5,968,434,201.09
其中：数据资源		
商誉	2,177,510,210.64	37,806,415.69
长期待摊费用	158,510,450.01	181,567,315.77
递延所得税资产	801,915,672.24	712,176,505.85
其他非流动资产	119,434,054.93	988,998,195.44
非流动资产合计	27,487,371,149.80	19,696,434,172.94
资产总计	84,344,685,084.06	66,365,729,931.32
流动负债：		
短期借款	293,884,784.33	94,235,316.68
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,464,596,141.49	2,024,987,009.34
应付账款	13,482,949,230.31	10,276,124,874.29
预收款项	48,633,600.98	49,999,999.98
合同负债	5,004,503,251.06	6,220,434,650.41
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	616,663,091.38	1,253,446,839.88
应交税费	276,583,409.07	384,230,314.24
其他应付款	1,315,719,495.27	397,860,006.43
其中：应付利息		
应付股利	815,470,816.75	231,627,389.42
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	1,068,521,255.07	2,126,622,609.97
其他流动负债	686,727,997.82	977,357,162.20
流动负债合计	25,258,782,256.78	23,805,298,783.42
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	12,389,728,822.96	3,946,105,390.91
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	197,803,342.40	171,291,734.63
长期应付款	13,410,000.00	13,410,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	95,179,997.93	54,306,968.46
递延收益	5,778,874,305.45	5,834,738,184.88
递延所得税负债	537,916,652.00	846,153.23
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,012,913,120.74	10,020,698,432.11
负债合计	44,271,695,377.52	33,825,997,215.53
所有者权益：		
股本	721,603,463.00	533,617,510.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	16,245,324,744.23	16,415,628,743.54
减：库存股		
其他综合收益	10,600,223.64	10,621,043.30
专项储备		
盈余公积	216,309,752.06	216,309,752.06
一般风险准备		
未分配利润	16,598,997,122.36	13,957,610,947.82
归属于母公司所有者权益合计	33,792,835,305.29	31,133,787,996.72
少数股东权益	6,280,154,401.25	1,405,944,719.07
所有者权益合计	40,072,989,706.54	32,539,732,715.79
负债和所有者权益总计	84,344,685,084.06	66,365,729,931.32

法定代表人：赵晋荣 主管会计工作负责人：李延辉 会计机构负责人：崔卉淼

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	6,372,785,630.88	5,005,414,622.59
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,490,000.00	
应收账款	27,313,705.79	16,535,836.33

应收款项融资		7,301,342.94
预付款项	1,250,110.23	166,761.28
其他应收款	2,850,156,504.73	2,157,084,544.78
其中：应收利息		
应收股利	932,140,000.00	963,440,000.00
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,295,921.37	1,295,921.37
流动资产合计	9,261,291,873.00	7,187,799,029.29
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	17,895,714,803.71	14,451,492,714.29
其他权益工具投资	3,814,598.61	28,684,832.21
其他非流动金融资产		62,189,492.78
投资性房地产		
固定资产	29,807,128.71	31,018,780.01
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,616,540.67	7,762,079.66
无形资产	846,507.61	964,120.35
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,154,471.99	1,459,539.83
递延所得税资产	73,207,856.90	70,486,277.92
其他非流动资产	18,756,634.78	18,756,634.78
非流动资产合计	18,030,918,542.98	14,672,814,471.83
资产总计	27,292,210,415.98	21,860,613,501.12
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	10,041,290.96	15,597,712.60
预收款项	1,127,457.24	

合同负债	425,782.29	411,406.17
应付职工薪酬	27,145,767.96	35,263,430.25
应交税费	9,909,344.58	12,740,810.83
其他应付款	1,097,286,026.00	15,192,214.78
其中：应付利息		
应付股利	569,165,073.21	2,572,724.17
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	412,978,228.05	284,220,905.09
其他流动负债	55,351.69	53,482.81
流动负债合计	1,558,969,248.77	363,479,962.53
非流动负债：		
长期借款	8,615,150,801.37	3,888,567,797.01
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,364,614.36	8,174,555.93
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	31,230,000.00	31,230,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,654,745,415.73	3,927,972,352.94
负债合计	10,213,714,664.50	4,291,452,315.47
所有者权益：		
股本	721,603,463.00	533,617,510.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	15,960,743,670.72	16,026,256,981.44
减：库存股		
其他综合收益	-157,591.17	-4,517,892.61
专项储备		
盈余公积	207,049,644.81	207,562,621.45
未分配利润	189,256,564.12	806,241,965.37
所有者权益合计	17,078,495,751.48	17,569,161,185.65
负债和所有者权益总计	27,292,210,415.98	21,860,613,501.12

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	16,141,546,184.74	12,463,584,943.88
其中：营业收入	16,141,546,184.74	12,463,584,943.88
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	13,109,586,377.35	9,634,796,152.87
其中：营业成本	9,334,918,557.14	6,763,802,500.88
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	91,963,356.66	78,699,961.41
销售费用	465,340,579.70	554,012,217.90
管理费用	1,057,044,843.78	863,465,311.98
研发费用	2,077,437,987.60	1,360,072,019.28
财务费用	82,881,052.47	14,744,141.42
其中：利息费用	99,299,028.86	88,204,525.80
利息收入	51,816,588.48	94,164,976.91
加：其他收益	398,314,216.68	527,333,960.51
投资收益（损失以“—”号填列）	-7,801,792.31	1,472,864.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	510,692.69	1,472,864.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-8,312,485.00	
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-98,066,768.21	-103,743,820.64
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,162,435.74	-5,410,201.76
资产处置收益（损失以“—”号填列）	233,130.09	880,670.07
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	3,322,476,157.90	3,249,322,263.53
加：营业外收入	22,312,346.78	10,423,490.31
减：营业外支出	4,857,234.60	511,496.01
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	3,339,931,270.08	3,259,234,257.83
减：所得税费用	138,733,380.73	436,684,951.29
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	3,201,197,889.35	2,822,549,306.54
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	3,201,197,889.35	2,822,549,306.54

2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	3,207,978,523.58	2,790,294,946.72
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-6,780,634.23	32,254,359.82
六、其他综合收益的税后净额	-81,989.38	1,129,908.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-20,819.66	1,129,908.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	512,976.64	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	512,976.64	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-533,796.30	1,129,908.50
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-533,796.30	1,129,908.50
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-61,169.72	
七、综合收益总额	3,201,115,899.97	2,823,679,215.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,207,957,703.92	2,791,424,855.22
归属于少数股东的综合收益总额	-6,841,803.95	32,254,359.82
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	4.4496	3.8952
（二）稀释每股收益	4.4479	3.8918

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-4,864,285.48 元，上期被合并方实现的净利润为：42,363,589.96 元。

法定代表人：赵晋荣 主管会计工作负责人：李延辉 会计机构负责人：崔卉淼

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	11,140,482.84	1,183,442.38
减：营业成本	9,777,127.04	735,177.26
税金及附加	617,918.68	189,139.85
销售费用	167,876.95	86,424.53

管理费用	25,226,438.53	24,689,858.83
研发费用	1,657,993.64	1,449,544.75
财务费用	33,258,674.54	15,963,309.57
其中：利息费用	67,252,370.98	58,688,591.66
利息收入	34,007,040.84	42,730,383.71
加：其他收益	1,819,096.61	1,545,764.15
投资收益（损失以“—”号填列）	187,358.95	1,472,864.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	187,358.95	1,472,864.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-384,682.41	623,875.39
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		17,807.83
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-57,943,773.39	-38,269,700.70
加：营业外收入	8,676,467.00	917,745.49
减：营业外支出		120,172.78
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-49,267,306.39	-37,472,127.99
减：所得税费用	-3,491,043.94	-6,486,630.74
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-45,776,262.45	-30,985,497.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-45,776,262.45	-30,985,497.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-769,464.96	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-769,464.96	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-769,464.96	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-46,545,727.41	-30,985,497.25
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0623	-0.0433
（二）稀释每股收益	-0.0623	-0.0432

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	14,087,927,785.02	11,742,838,679.90
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	215,041,997.20	356,007,601.60
收到其他与经营活动有关的现金	504,136,015.95	415,116,856.52
经营活动现金流入小计	14,807,105,798.17	12,513,963,138.02
购买商品、接受劳务支付的现金	13,246,287,560.78	8,278,703,151.92
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	3,305,847,885.65	2,651,001,084.91
支付的各项税费	891,339,361.82	1,133,455,032.49
支付其他与经营活动有关的现金	555,006,943.96	764,503,336.96
经营活动现金流出小计	17,998,481,752.21	12,827,662,606.28
经营活动产生的现金流量净额	-3,191,375,954.04	-313,699,468.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	1,400,000.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	734,884.37	3,480,320.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	3,125,664.42	0.00
投资活动现金流入小计	5,260,548.79	3,480,320.00
购建固定资产、无形资产和其他长	337,573,911.91	667,342,923.09

期资产支付的现金		
投资支付的现金	197,842,410.65	17,007,467.21
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,867,963,852.88	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	2,403,380,175.44	684,350,390.30
投资活动产生的现金流量净额	-2,398,119,626.65	-680,870,070.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	114,809,399.50	651,860,154.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		591,888,553.06
取得借款收到的现金	7,759,714,439.59	536,913,358.03
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	7,874,523,839.09	1,188,773,512.43
偿还债务支付的现金	1,607,997,994.93	580,859,555.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	105,357,955.57	126,579,707.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	9,478,158.00	42,135,173.95
支付其他与筹资活动有关的现金	135,205,161.80	25,883,358.79
筹资活动现金流出小计	1,848,561,112.30	733,322,621.91
筹资活动产生的现金流量净额	6,025,962,726.79	455,450,890.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,340,676.09	5,876,421.28
五、现金及现金等价物净增加额	438,807,822.19	-533,242,226.76
加：期初现金及现金等价物余额	12,385,138,068.73	12,346,865,047.38
六、期末现金及现金等价物余额	12,823,945,890.92	11,813,622,820.62

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,677,159.52	41,693,246.50
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	789,934,668.40	81,221,601.19
经营活动现金流入小计	793,611,827.92	122,914,847.69
购买商品、接受劳务支付的现金	12,905,031.97	411,200,280.00
支付给职工以及为职工支付的现金	30,170,907.10	25,141,001.02
支付的各项税费	3,012,436.98	1,602,563.99
支付其他与经营活动有关的现金	535,290,279.22	61,194,369.76
经营活动现金流出小计	581,378,655.27	499,138,214.77
经营活动产生的现金流量净额	212,233,172.65	-376,223,367.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	22,810,000.00	488,484,301.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,086,283,055.09	16,869,437.90
投资活动现金流入小计	1,109,093,055.09	505,378,739.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,750.00	122,742.40

投资支付的现金	3,356,975,004.09	17,007,467.21
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,500,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计	4,857,041,754.09	67,130,209.61
投资活动产生的现金流量净额	-3,747,948,699.00	438,248,530.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	114,809,399.50	59,971,601.34
取得借款收到的现金	4,912,083,001.36	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,026,892,400.86	59,971,601.34
偿还债务支付的现金	59,166,667.00	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,638,319.59	58,922,048.59
支付其他与筹资活动有关的现金	879.63	1,216,884.92
筹资活动现金流出小计	123,805,866.22	62,638,933.51
筹资活动产生的现金流量净额	4,903,086,534.64	-2,667,332.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,367,371,008.29	59,357,830.94
加：期初现金及现金等价物余额	5,005,414,105.24	4,977,981,616.44
六、期末现金及现金等价物余额	6,372,785,113.53	5,037,339,447.38

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小 计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	533,617,510.00				16,426,521,675.15		10,621,043.30		216,309,752.06		13,894,463,702.07		31,081,533,682.58	1,143,662,256.54	32,225,195,939.12
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他					-10,892,931.61						63,147,245.75		52,254,314.14	262,282,462.53	314,536,776.67
二、本年期初余额	533,617,510.00				16,415,628,743.54		10,621,043.30		216,309,752.06		13,957,610,947.82		31,133,787,996.72	1,405,944,719.07	32,539,732,715.79

三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	187,985,953.00				-170,303,999.31		-20,819.66				2,641,386,174.54		2,659,047,308.57	4,874,209,682.18	7,533,256,990.75
(一) 综合收益总额							-20,819.66				3,207,978,523.58		3,207,978,523.92	-6,841,803,959.97	3,207,978,523.97
(二) 所有者投入和减少资本	903,574.00				1,991,833.13								2,895,407.13	4,895,838,032.69	4,898,733,439.82
1. 所有者投入的普通股	903,574.00				133,826,582.04								134,730,156.04		134,730,156.04
2. 其他权益工具持有者投入资本															0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-131,940,713.76								-131,940,713.76		-131,940,713.76
4. 其他					105,964.85								105,964.85	4,895,838,032.69	4,895,943,997.54
(三) 利润分配											-566,592,349.04		-566,592,349.04		-566,592,349.04
1. 提取盈余公积															0.00
2. 提取一般风险准备															0.00
3. 对所有(或股东)的分配											-566,592,349.04		-566,592,349.04		-566,592,349.04
4. 其他															0.00
(四) 所有者权益内部结转	187,082,379.00				-172,295,832.44								14,786,546.56	-14,786,546.56	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	187,082,379.00				-187,082,379.00								0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本															0.00

(或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															0.00
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															0.00
5. 其他综 合收益结转 留存收益															0.00
6. 其他					14,7 86,5 46.5 6								14,7 86,5 46.5 6	- 14,7 86,5 46.5 6	0.00
(五) 专项 储备															0.00
1. 本期提 取															0.00
2. 本期使 用															0.00
(六) 其他															0.00
四、本期期 末余额	721, 603, 463. 00				16,2 45,3 24,7 44.2 3		10,6 00,2 23.6 4		216, 309, 752. 06		16,5 98,9 97,1 22.3 6		33,7 92,8 35,3 05.2 9	6,28 0,15 4,40 1.25	40,0 72,9 89,7 06.5 4

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权 益	所有者 权益合 计	
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小 计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期 末余额	530, 208, 716. 00				14,9 70,8 38,2 30.2 8	44,7 12,3 49.5 0	6,82 8,63 5.43		127, 953, 713. 58		8,77 5,82 5,96 9.44		24,3 66,9 42,9 15.2 3	457, 837, 603. 29	24,8 24,7 80,5 18.5 2
加：会 计政策变更															0.00
前 期差错更正															0.00
其他					2,40 2,77 7.22						55,8 83,0 35.4 0		58,2 85,8 12.6 2	217, 832, 655. 09	276, 118, 467. 71
二、本年期	530, 208,				14,9 73,2	44,7 12,3	6,82 8,63		127, 953,		8,83 1,70		24,4 25,2	675, 670,	25,1 00,8

初余额	716. 00				41,0 07.5 0	49.5 0	5.43		713. 58		9,00 4.84		28,7 27.8 5	258. 38	98,9 86.2 3
三、本期增 减变动金额 （减少以“— ”号填列）	810, 948. 00				253, 261, 392. 68	- 44,7 12,3 49.5 0	1,12 9,90 8.50				2,37 6,16 1,24 8.30		2,67 6,07 5,84 6.98	426, 776, 473. 99	3,10 2,85 2,32 0.97
（一）综合 收益总额							1,12 9,90 8.50				2,79 0,29 4,94 6.72		2,79 1,42 4,85 5.22	32,2 54,3 59.8 2	2,82 3,67 9,21 5.04
（二）所有 者投入和减 少资本	810, 948. 00				253, 261, 392. 68	- 44,7 12,3 49.5 0							298, 784, 690. 18	394, 522, 114. 17	693, 306, 804. 35
1. 所有者 投入的普通 股	810, 948. 00				330, 138, 862. 64	- 44,7 12,3 49.5 0							375, 662, 160. 14	394, 522, 114. 17	770, 184, 274. 31
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															0.00
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					- 76,8 77,4 69.9 6								- 76,8 77,4 69.9 6		- 76,8 77,4 69.9 6
4. 其他															0.00
（三）利润 分配											- 414, 133, 698. 42		- 414, 133, 698. 42		- 414, 133, 698. 42
1. 提取盈 余公积															0.00
2. 提取一 般风险准备															0.00
3. 对所有 者（或股 东）的分配											- 414, 133, 698. 42		- 414, 133, 698. 42		- 414, 133, 698. 42
4. 其他															0.00
（四）所有 者权益内部 结转															0.00
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															0.00
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															0.00

3. 盈余公 积弥补亏损															0.00
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															0.00
5. 其他综 合收益结转 留存收益															0.00
6. 其他															0.00
（五）专项 储备															0.00
1. 本期提 取															0.00
2. 本期使 用															0.00
（六）其他															0.00
四、本期期 末余额	531, 019, 664. 00				15,2 26,5 02,4 00.1 8	0.00	7,95 8,54 3.93		127, 953, 713. 58		11,2 07,8 70,2 53.1 4		27,1 01,3 04,5 74.8 3	1,10 2,44 6,73 2.37	28,2 03,7 51,3 07.2 0

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	533,6 17,51 0.00				16,02 6,256, 981.4 4		- 4,517, 892.6 1		207,5 62,62 1.45	806,2 41,96 5.37		17,56 9,161, 185.6 5
加：会 计政策变更												
前期 差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	533,6 17,51 0.00				16,02 6,256, 981.4 4		- 4,517, 892.6 1		207,5 62,62 1.45	806,2 41,96 5.37		17,56 9,161, 185.6 5
三、本期增 减变动金额 （减少以“— ”号填列）	187,9 85,95 3.00				- 65,51 3,310. 72		4,360, 301.4 4		- 512,9 76.64	- 616,9 85,40 1.25		- 490,6 65,43 4.17
（一）综合							-			-		-

收益总额						769,464.96			45,776,262.45		46,545,727.41
（二）所有者投入和减少资本	903,574.00				121,569,068.28						122,472,642.28
1. 所有者投入的普通股	903,574.00				253,509,782.04						254,413,356.04
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-131,940,713.76						-131,940,713.76
4. 其他											
（三）利润分配									-566,592,349.04		-566,592,349.04
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-566,592,349.04		-566,592,349.04
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	187,082,379.00				-187,082,379.00	5,129,766.40		-512,976.64	-4,616,789.76		
1. 资本公积转增资本（或股本）	187,082,379.00				-187,082,379.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益						5,129,766.40		-512,976.64	-4,616,789.76		
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提											

取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	721,603,463.00				15,960,743,670.72		-157,591.17		207,049,644.81	189,256,564.12		17,078,495,751.48

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	530,208,716.00				14,881,984,132.60	44,712,349.50	-2,789,456.14		119,206,582.97	425,232,957.01		15,909,130,582.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	530,208,716.00				14,881,984,132.60	44,712,349.50	-2,789,456.14		119,206,582.97	425,232,957.01		15,909,130,582.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	810,948.00				55,894,953.79	44,712,349.50				-445,119,195.67		-343,700,944.38
（一）综合收益总额										-30,985,497.25		-30,985,497.25
（二）所有者投入和减少资本	810,948.00				55,894,953.79	44,712,349.50						101,418,251.29
1. 所有者投入的普通股	810,948.00				132,772,423.75	44,712,349.50						178,295,721.25
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-76,877,469.96							-76,877,469.96

4. 其他												
(三) 利润分配										- 414,133,698.42		- 414,133,698.42
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										- 414,133,698.42		- 414,133,698.42
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	531,019,664.00				14,937,879,086.39		- 2,789,456.14		119,206,582.97	- 19,886,238.66		15,565,429,638.56

三、公司基本情况

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

10月28日换发营业执照，统一社会信用代码为：91110000726377528Y。2017年2月15日，本公司更名为北方华创科技集团股份有限公司。

截至2025年6月30日，本公司股本为人民币721,603,463.00元。

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事电子工艺装备和电子元器件生产开发与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、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。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

（2）合并财务报表的编制方法

①统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

②合并财务报表抵销事项

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

③合并取得子公司会计处理

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

④处置子公司的会计处理

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

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

（2）共同经营的会计处理

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

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

（3）合营企业的会计处理

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

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

（2）外币财务报表折算

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

11、金融工具

（1）金融工具的分类、确认和计量

①金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

1) 以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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

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

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

②金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(2) 金融工具的公允价值的确认方法

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

(3) 金融工具的终止确认

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

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

12、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

本公司基于单项和组合评估应收票据的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据按照信用风险特征组合：

组合名称	组合内容
组合 1：银行承兑汇票	银行承兑汇票
组合 2：商业承兑汇票	商业承兑汇票

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

13、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。

（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

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

单项计提信用损失的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将逾期天数超过 30 日，或者导致信用风险显著增加因素中一个或多个指标发生显著变化的应收款项确认为单项计提信用损失。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

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

应收账款按照信用风险特征组合：

组合名称	组合内容
应收客户款项	以账龄表为基础的减值准备矩阵

14、应收款项融资

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）的应收款项融资，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。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，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。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

16、合同资产

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

组合名称	组合内容
应收客户合同资产	以账龄表为基础的减值准备矩阵

17、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

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

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

（2）终止经营的认定标准和列报方法

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

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项、租赁业务保证金等。

（1）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司对租赁应收款项，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；对于应收租赁款以外的其他长期应收款，若该长期应收款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长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款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长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用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。对于应收租赁款以外的其他长期应收款，本公司在上一会计期间已经按照相当于长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该长期应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该长期应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

22、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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

（2）初始投资成本确定

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

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

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

24、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3.00%-5.00%	2.38-4.85
机器设备	年限平均法	5-12	3.00%-5.00%	7.92-19.40
运输工具	年限平均法	6-12	3.00%-5.00%	7.92-16.17
电子设备及其他	年限平均法	4-10	3.00%-5.00%	9.50-24.25

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

25、在建工程

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

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数

乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产的计价方法

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

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

资产类别	摊销年限（年）
土地使用权	20-50
专利权	5-10
非专利技术	10-15
软件	5-10
商标权	5-10
客户关系	10

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

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

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

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

32、合同负债

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

33、职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、预计负债

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

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

35、股份支付

股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按履约期间分期确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

38、合同成本

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

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

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

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

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

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

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

39、政府补助

（1）政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

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

（2）政府补助确认时点

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税的确认

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

（2）递延所得税的计量

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

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

时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（3）递延所得税的净额抵销依据

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

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

1) 承租人的会计处理

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

①使用权资产

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

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

②租赁负债

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

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

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

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

1) 经营租赁会计处理

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

2) 融资租赁会计处理

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

（1）公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司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；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司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。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

（2）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（3）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

①信用损失计提

本公司根据账龄矩阵计算应收款项的预期信用损失，准备矩阵初步基于公司过往观察所得违约率。鉴定应收账款信用损失率要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款信用损失的计提或转回。

②存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

③长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

④折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

⑤开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

⑥递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

⑦所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般计税方法：销售货物或提供应税劳务增值额； 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	一般计税方法：13%、9%、6%； 简易计税方法：5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额和免抵增值税税额之和	7%、5%
企业所得税	实际应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额和免抵增值税税额之和	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额和免抵增值税税额之和	2%
城镇土地使用税	按计税土地面积计缴	1.5 元、3 元/平方米/年
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后的余值计缴； 从租计征的，按租金收入计缴	从价计征的：1.2%； 从租计征的：12%

2、税收优惠

(1) 增值税

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

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

根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）文件的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。公司符合条件的下属子公司已在国家税务局备案，本年享受该项税收优惠政策。

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

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

(2) 企业所得税

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

根据《财政部 税务总局关于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）和《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）文件有关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。二、根据《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）和《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）文件有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 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。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,275.28	
银行存款	12,823,937,615.64	12,385,138,068.73
其他货币资金	83,137,894.01	11,259,987.19
合计	12,907,083,784.93	12,396,398,055.92

其中：存放在境外的款项总额	163,637,865.35	145,642,988.74
---------------	----------------	----------------

其他说明

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	37,855,590.87	22,266,069.82
商业承兑票据	337,853,155.55	832,593,201.96
合计	375,708,746.42	854,859,271.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	376,295,276.87	100.00%	586,530.45	0.16%	375,708,746.42	856,446,233.95	100.00%	1,586,962.17	0.19%	854,859,271.78
其中：										
银行承兑票据	37,855,590.87	10.06%			37,855,590.87	22,266,069.82	2.60%			22,266,069.82
商业承兑票据	338,439,686.00	89.94%	586,530.45	0.17%	337,853,155.55	834,180,164.13	97.40%	1,586,962.17	0.19%	832,593,201.96
合计	376,295,276.87	100.00%	586,530.45	0.16%	375,708,746.42	856,446,233.95	100.00%	1,586,962.17	0.19%	854,859,271.78

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	338,439,686.00	586,530.45	0.17%
合计	338,439,686.00	586,530.45	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	1,586,962.17	-1,000,431.72				586,530.45
合计	1,586,962.17	-1,000,431.72				586,530.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		5,249,985.01
商业承兑票据		42,441,118.02
合计		47,691,103.03

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,969,930,627.43	4,920,471,027.41
1 至 2 年	2,131,980,438.76	1,461,596,276.53
2 至 3 年	326,197,499.88	289,156,137.11
3 年以上	86,013,372.82	58,682,484.89
3 至 4 年	46,277,919.97	19,656,174.54
4 至 5 年	9,976,173.27	5,894,597.76
5 年以上	29,759,279.58	33,131,712.59
合计	8,514,121,938.89	6,729,905,925.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,675,000.00	0.04%	3,675,000.00	100.00%	0.00	3,675,000.00	0.05%	3,675,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	8,510,446,938.89	99.96%	586,478,553.40	6.89%	7,923,968,385.49	6,726,230,925.94	99.95%	490,325,183.81	7.29%	6,235,905,742.13
其中：										
账龄矩阵	8,510,446,938.89	99.96%	586,478,553.40	6.89%	7,923,968,385.49	6,726,230,925.94	99.95%	490,325,183.81	7.29%	6,235,905,742.13
合计	8,514,121,938.89	100.00%	590,153,553.40	6.93%	7,923,968,385.49	6,729,905,925.94	100.00%	494,000,183.81	7.34%	6,235,905,742.13

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	3,675,000.00					3,675,000.00
账龄矩阵	490,325,183.81	97,800,950.09		1,639,980.29	-7,600.21	586,478,553.40
合计	494,000,183.81	97,800,950.09		1,639,980.29	-7,600.21	590,153,553.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

实际核销的应收账款	1,639,980.29
-----------	--------------

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	254,842,062.04		254,842,062.04	2.81%	12,742,103.10
客户二	254,126,843.00		254,126,843.00	2.80%	19,480,563.84
客户三	239,168,102.93		239,168,102.93	2.64%	12,711,915.55
客户四	214,804,154.80		214,804,154.80	2.37%	10,740,207.74
客户五	210,181,238.78		210,181,238.78	2.32%	12,802,402.64
合计	1,173,122,401.55		1,173,122,401.55	12.94%	68,477,192.87

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
与销售合同相关	547,886,336.10	26,512,384.78	521,373,951.32	504,320,848.15	25,216,042.41	479,104,805.74
合计	547,886,336.10	26,512,384.78	521,373,951.32	504,320,848.15	25,216,042.41	479,104,805.74

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备	547,886,336.10	100.00%	26,512,384.78	4.84%	521,373,951.32	504,320,848.15	100.00%	25,216,042.41	5.00%	479,104,805.74
其中:										
账龄矩阵	547,886,336.10	100.00%	26,512,384.78	4.84%	521,373,951.32	504,320,848.15	100.00%	25,216,042.41	5.00%	479,104,805.74
合计	547,886,336.10	100.00%	26,512,384.78	4.84%	521,373,951.32	504,320,848.15	100.00%	25,216,042.41	5.00%	479,104,805.74

按组合计提坏账准备类别名称：26,512,384.78 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

账龄矩阵	547,886,336.10	26,512,384.78	4.84%
合计	547,886,336.10	26,512,384.78	

确定该组合依据的说明：
按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
账龄矩阵	1,296,342.37			
合计	1,296,342.37			

(5) 本期实际核销的合同资产情况

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	325,015,116.48	489,279,902.53
合计	325,015,116.48	489,279,902.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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）	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

（4）期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（5）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	878,744,590.67	
合计	878,744,590.67	

（6）本期实际核销的应收款项融资情况

（7）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

（8）其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	140,478,170.50	113,663,006.60
合计	140,478,170.50	113,663,006.60

（1）应收利息

1）应收利息分类

2）重要逾期利息

3）按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	47,991,581.05	48,730,017.26
往来款及其他	108,884,681.24	80,765,779.85
合计	156,876,262.29	129,495,797.11

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	136,908,674.97	111,313,164.19
1 至 2 年	4,311,388.74	2,462,210.92
2 至 3 年	2,629,397.08	1,920,872.59
3 年以上	13,026,801.50	13,799,549.41
3 至 4 年	4,923,730.72	5,381,044.71
4 至 5 年	968,143.26	502,167.26
5 年以上	7,134,927.52	7,916,337.44
合计	156,876,262.29	129,495,797.11

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄矩阵	15,832,790.51	1,266,249.84		700,847.16	-101.40	16,398,091.79
合计	15,832,790.51	1,266,249.84		700,847.16	-101.40	16,398,091.79

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	保证金、押金	15,004,785.46	1 年以内	9.57%	750,239.27
单位二	保证金、押金	12,226,265.20	1 年以内	7.80%	611,313.26
单位三	保证金、押金	5,851,809.72	1~4 年、5 年以上	3.73%	2,523,994.20
单位四	往来款	2,157,060.00	5 年以上	1.37%	2,157,060.00
单位五	往来款	1,760,000.00	5 年以上	1.12%	1,760,000.00
合计		36,999,920.38		23.59%	7,802,606.73

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	568,812,687.01	46.52%	442,871,083.04	48.74%
1 至 2 年	608,538,847.94	49.77%	410,728,379.97	45.20%
2 至 3 年	38,803,491.30	3.17%	50,056,839.22	5.51%
3 年以上	6,580,399.15	0.54%	4,937,213.18	0.54%
合计	1,222,735,425.40		908,593,515.41	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债权单位	期末余额	账龄	未结算原因
供应商一	26,004,315.50	1-3 年	合同未执行完毕

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 347,156,988.82 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 28.39%。

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	12,501,438,646.88	5,286,596.77	12,496,152,050.11	8,365,799,582.74	5,492,270.51	8,360,307,312.23
在产品	5,262,954,301.83	27,466,967.28	5,235,487,334.55	4,498,690,965.68	30,269,204.89	4,468,421,760.79
库存商品	13,436,733,833.89	41,032,477.72	13,395,701,356.17	10,866,808,503.33	67,310,030.24	10,799,498,473.09
周转材料	12,027,484.02		12,027,484.02	6,702,034.91		6,702,034.91
合计	31,213,154,266.62	73,786,041.77	31,139,368,224.85	23,738,001,086.66	103,071,505.64	23,634,929,581.02

(2) 确认为存货的数据资源

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,492,270.51			205,673.74		5,286,596.77
在产品	30,269,204.89			2,802,237.61		27,466,967.28
库存商品	67,310,030.24			26,277,552.52		41,032,477.72
合计	103,071,505.64			29,285,463.87		73,786,041.77

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴及留抵税款	2,295,672,030.05	1,552,223,856.97
其他	5,910,098.82	4,338,020.28
合计	2,301,582,128.87	1,556,561,877.25

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

(2) 期末重要的债权投资

(3) 减值准备计提情况

(4) 本期实际核销的债权投资情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

(2) 期末重要的其他债权投资

(3) 减值准备计提情况

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	其他	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
项目一	19,206,826.60				793,173.40			19,206,826.60	战略合作，不以交易为目的
项目二	5,663,407.00				4,336,593.00		4,230,207.31	9,893,614.31	战略合作，不以交易为目的
项目三	3,814,598.61				185,401.39			3,814,598.61	战略合作，不以交易为目的
合计	28,684,832.21				5,315,167.79			32,915,039.52	

本期存在终止确认

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
项目一			793,173.40		战略合作，不以交易为目的	
项目二			4,336,593.00		战略合作，不以交易为目的	
项目三			185,401.39		战略合作，不以交易为目的	

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

- (2) 按坏账计提方法分类披露
- (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况
- (4) 本期实际核销的长期应收款情况

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
单位一	6,000,124.02				2,283.46						6,002,407.48	
小计	6,000,124.02				2,283.46						6,002,407.48	
二、联营企业												
单位二	5,366,779.63				502,920.40			1,400,000.00			4,469,700.03	
单位三			73,515,000.00		5,488.83						73,520,488.83	
单位四	54,933,712.76									-54,933,712.76	0.00	
单位五										1,395,434.21	1,395,434.21	
小计	60,300,492.39		73,515,000.00		508,409.23			1,400,000.00		-53,538,278.55	79,385,623.07	
合计	66,300,616.41		73,515,000.00		510,692.69			1,400,000.00		-53,538,278.55	85,388,030.55	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
项目一	61,704,538.63	42,186,521.11

项目二	90,136,471.04	40,066,168.74
项目三	20,002,971.67	20,002,971.67
项目四	190,159,169.05	81,600,000.00
项目五	29,922,486.66	
合计	391,925,637.05	183,855,661.52

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	82,003,789.39			82,003,789.39
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	82,003,789.39			82,003,789.39
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	28,612,505.75			28,612,505.75
2.本期增加金额	995,397.46			995,397.46
(1) 计提或摊销	995,397.46			995,397.46
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	29,607,903.21			29,607,903.21
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	52,395,886.18			52,395,886.18
2.期初账面价值	53,391,283.64			53,391,283.64

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,393,255,385.21	6,313,786,666.03
合计	7,393,255,385.21	6,313,786,666.03

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	5,176,565,528.14	2,413,814,323.41	17,333,968.94	477,928,356.22	8,085,642,176.71
2.本期增加金额	787,761,431.20	401,614,659.05	4,391,335.73	78,881,713.36	1,272,649,139.34
(1) 购置		72,913,605.31	95,008.85	8,116,405.27	81,125,019.43
(2) 在建工程转入		51,773,927.61		17,722,426.72	69,496,354.33
(3) 企业合并增加	787,761,431.20	277,057,770.71	4,297,389.00	53,093,743.82	1,122,210,334.73
(4) 汇率变动		-130,644.58	-1,062.12	-50,862.45	-182,569.15
3.本期减少金额		21,969,030.67	346,928.78	11,532,618.89	33,848,578.34
(1) 处置或报废		21,969,030.67	346,928.78	11,532,618.89	33,848,578.34
4.期末余额	5,964,326,959.34	2,793,459,951.79	21,378,375.89	545,277,450.69	9,324,442,737.71
二、累计折旧					
1.期初余额	441,744,230.97	1,041,738,715.30	12,038,854.14	275,960,227.42	1,771,482,027.83
2.本期增加金额	63,616,198.85	94,535,691.69	661,818.26	32,375,750.03	191,189,458.83
(1) 计提	63,616,198.85	94,646,926.59	662,880.36	32,393,235.11	191,319,240.91

(2) 汇率变动		-111,234.90	-1,062.10	-17,485.08	-129,782.08
3.本期减少金额		20,473,688.55	329,628.50	11,023,038.07	31,826,355.12
(1) 处置或报废		20,473,688.55	329,628.50	11,023,038.07	31,826,355.12
4.期末余额	505,360,429.82	1,115,800,718.44	12,371,043.90	297,312,939.38	1,930,845,131.54
三、减值准备					
1.期初余额		145,231.25	68,046.50	160,205.10	373,482.85
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		31,261.89			31,261.89
(1) 处置或报废		31,261.89			31,261.89
4.期末余额		113,969.36	68,046.50	160,205.10	342,220.96
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,458,966,529.52	1,677,545,263.99	8,939,285.49	247,804,306.21	7,393,255,385.21
2.期初账面价值	4,734,821,297.17	1,371,930,376.86	5,227,068.30	201,807,923.70	6,313,786,666.03

- (2) 暂时闲置的固定资产情况
- (3) 通过经营租赁租出的固定资产
- (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,688,628,438.86	尚在办理中

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	450,777,257.75	209,791,288.62
合计	450,777,257.75	209,791,288.62

(1) 在建工程情况

单位：元

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
半导体装备产业化基地扩产项目（四期）	96,181,400.97		96,181,400.97	87,090,266.57		87,090,266.57
零部件产业化项目	67,184,388.09		67,184,388.09	20,495,794.31		20,495,794.31
设备安装	210,439,959.53		210,439,959.53	70,622,843.83		70,622,843.83
厂房改扩建	76,971,509.16		76,971,509.16	31,582,383.91		31,582,383.91
合计	450,777,257.75		450,777,257.75	209,791,288.62		209,791,288.62

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
半导体装备产业化基地扩产项目（四期）	3,816,310.00	87,090,266.57	51,686,578.42	29,389,858.89	13,205,585.13	96,181,400.97	60.82%	60.82%				募集资金
零部件产业化项目	485,198,325.00	20,495,794.31	46,688,593.78			67,184,388.09	13.85%	13.85%				其他
合计	4,301,508,325.00	107,586,060.88	98,375,172.20	29,389,858.89	13,205,585.13	163,365,789.06						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	279,255,409.81	6,344,551.02	46,646,703.72	332,246,664.55
2.本期增加金额	22,962,207.87	457,530.75		23,419,738.62
（1）新增租赁	15,571,064.64	457,530.75		16,028,595.39
（2）企业合并增加	11,316,831.16			11,316,831.16
（3）汇率变动	-225,687.93			-225,687.93
3.本期减少金额	11,273,376.67	789,950.70		12,063,327.37
处置	4,207,262.14			4,207,262.14
租赁到期或变更	7,066,114.53	789,950.70		7,856,065.23
4.期末余额	294,644,241.01	6,012,131.07	46,646,703.72	347,303,075.80
二、累计折旧				
1.期初余额	60,027,086.18	3,142,159.00	27,594,864.63	90,764,109.81
2.本期增加金额	25,812,705.98	1,970,347.14	3,830,053.89	31,613,107.01
（1）计提	25,859,439.60	1,970,347.14	3,830,053.89	31,659,840.63
（2）汇率变动	-46,733.62			-46,733.62
3.本期减少金额	10,737,986.36	336,283.19		11,074,269.55
（1）处置	3,739,788.54			3,739,788.54
租赁到期或变更	6,998,197.82	336,283.19		7,334,481.01
4.期末余额	75,101,805.80	4,776,222.95	31,424,918.52	111,302,947.27
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	219,542,435.21	1,235,908.12	15,221,785.20	236,000,128.53

2.期初账面价值	219,228,323.63	3,202,392.02	19,051,839.09	241,482,554.74
----------	----------------	--------------	---------------	----------------

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	客户关系	合计
一、账面原值							
1.期初余额	527,520,733.93	146,675,660.08	6,027,473,548.15	227,342,242.39	5,039,911.95	51,030,433.69	6,985,082,530.19
2.本期增加金额	84,833,500.00	2,594,790,241.86	1,197,703,748.81	55,939,324.97	479,544,571.81	-204,121.74	4,412,607,265.71
(1) 购置		4,759,792.79	932,126,227.95	9,639,940.12	208,357.54		946,734,318.40
(2) 内部研发			265,577,520.86				265,577,520.86
(3) 企业合并增加	84,833,500.00	2,590,076,300.00		46,323,479.75	479,354,490.00		3,200,587,769.75
(4) 汇率变动		-45,850.93		-24,094.90	-18,275.73	-204,121.74	-292,343.30
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	612,354,233.93	2,741,465,901.94	7,225,177,296.96	283,281,567.36	484,584,483.76	50,826,311.95	11,397,689,795.90
二、累计摊销							
1.期初余额	132,966,849.56	64,524,648.73	1,944,937,784.62	94,483,074.79	3,390,088.94	34,621,447.62	2,274,923,894.26
2.本期增加金额	7,134,447.40	10,496,048.05	348,169,877.33	10,553,073.82	243,302.09	2,503,078.52	379,099,827.21
(1) 计提	7,134,447.40	10,525,166.58	348,169,877.33	10,564,955.31	255,582.33	2,659,001.01	379,309,029.96
汇率变动		-29,118.53		-11,881.49	-12,280.24	-155,922.49	-209,202.75
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	140,101,296.96	75,020,696.78	2,293,107,661.95	105,036,148.61	3,633,391.03	37,124,526.14	2,654,023,721.47
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							

(1) 计提							
3.本期减少 金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面 价值	472,252,936. 97	2,666,445,20 5.16	4,932,069,63 5.01	178,245,418. 75	480,951,092. 73	13,701,785.8 1	8,743,666,07 4.43
2.期初账面 价值	394,553,884. 37	82,151,011.3 5	4,082,535,76 3.53	132,859,167. 60	1,649,823.01	16,408,986.0 7	4,710,158,63 5.93

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

- (2) 确认为无形资产的数据资源
- (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	103,292,734.27	尚在办理中

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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
		企业合并形成的	汇率变动	处置	其他	
Akron Technologies, Inc.	18,650,175.27				77,315.57	18,572,859.70
北京北方华创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
海阳市佰吉电子有限责任公司		22,371,800.23				22,371,800.23
沈阳芯源微电子设备股份有限公司		2,117,409,310. 29				2,117,409,310. 29
合计	37,806,415.69	2,139,781,110. 52			77,315.57	2,177,510,210. 64

(2) 商誉减值准备

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
Akron Technologies, Inc.	将公司整体作为一个资产组		是
北京北方华创丹普表面技术有限公司	将公司整体作为一个资产组		是
上海睿法电子科技有限公司	将公司整体作为一个资产组		是
海阳市佰吉电子有限责任公司	将公司整体作为一个资产组		是
沈阳芯源微电子设备股份有限公司	将公司整体作为一个资产组		是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修及改造	181,567,315.77	14,861,286.60	37,762,835.12	155,317.24	158,510,450.01
合计	181,567,315.77	14,861,286.60	37,762,835.12	155,317.24	158,510,450.01

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	682,284,828.29	115,107,991.65	627,588,062.13	99,056,308.40
内部交易未实现利润	503,515,617.26	80,151,228.43	520,326,267.57	78,048,940.14
可抵扣亏损	1,462,635,565.57	251,661,398.64	1,238,345,334.49	216,239,202.11
股权激励	1,782,916,211.60	272,233,267.90	1,728,391,255.75	263,860,987.79
递延收益	95,295,412.69	14,310,902.15	90,637,274.19	13,595,591.13
租赁业务	419,140,509.97	68,341,425.31	184,258,760.95	32,874,279.14

其他	304,287,937.11	56,208,774.97	211,020,477.77	41,864,612.40
合计	5,250,076,082.49	858,014,989.05	4,600,567,432.85	745,539,921.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,558,772,708.19	537,913,194.98	3,371,379.16	842,844.79
长期资产折旧摊销差异	32,252,973.49	4,837,946.03	9,225,282.46	1,383,792.37
租赁业务	306,021,261.33	51,261,370.78	174,858,224.52	31,979,622.89
交易性金融工具的估值	13,828.08	3,457.02	66,168.74	3,308.44
合计	3,897,060,771.09	594,015,968.81	187,521,054.88	34,209,568.49

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	56,099,316.81	801,915,672.24	33,363,415.26	712,176,505.85
递延所得税负债	56,099,316.81	537,916,652.00	33,363,415.26	846,153.23

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	68,975,846.19	16,700,414.57
可抵扣亏损	791,778,732.07	294,602,828.55
合计	860,754,578.26	311,303,243.12

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	10,366,678.51	10,366,678.51	
2026 年	67,678,656.50	88,149,252.95	
2027 年	68,076,884.88	68,076,884.88	
2028 年	43,278,588.50	42,490,747.14	
2029 年	22,322,479.78	10,290,793.53	
2030 年	10,418,250.28	3,328,911.36	
2031 年	22,700,823.58	9,681,538.89	
2032 年	38,276,183.61	14,978,762.63	
2033 年	147,917,821.71	24,124,359.49	
2034 年	224,895,708.68	23,114,899.17	
2035 年	135,846,656.04		
合计	791,778,732.07	294,602,828.55	

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	107,822,526.35		107,822,526.35	988,998,195.44		988,998,195.44
其他	12,494,198.43	882,669.85	11,611,528.58	0.00		0.00
合计	120,316,724.78	882,669.85	119,434,054.93	988,998,195.44		988,998,195.44

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	83,137,894.01	83,137,894.01	使用权受限	保证金	11,259,987.19	11,259,987.19	使用权受限	保证金
应收票据	48,691,103.03	48,612,909.02	使用权受限	商业汇票已背书、质押	106,730,812.70	106,719,614.94	使用权受限	商业汇票已背书
固定资产	1,884,876.93	1,718,013.51	使用权受限	抵押借款				
无形资产	5,016,800.00	4,925,109.17	使用权受限	抵押借款				
应收款项融资					3,465.55	3,465.55	使用权受限	银行承兑汇票承兑质押
应收账款	4,463,593.65	4,240,413.97	使用权受限	数字化凭证已背书	3,000,000.00	2,850,000.00	使用权受限	数字化凭证已背书
合计	143,194,267.62	142,634,339.68			120,994,265.44	120,833,067.68		

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	9,250,000.00	
保证借款	5,000,000.00	
信用借款	279,634,784.33	94,235,316.68
合计	293,884,784.33	94,235,316.68

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	39,472,045.95	39,975,071.48
银行承兑汇票	2,425,124,095.54	1,985,011,937.86
合计	2,464,596,141.49	2,024,987,009.34

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	12,279,859,649.68	9,216,088,605.45
工程款	180,994,929.62	504,142,471.14
设备款	30,923,273.07	52,086,518.53
运费	59,996,786.32	85,331,514.72
劳务及服务费	325,184,997.27	217,936,617.67
其他	605,989,594.35	200,539,146.78
合计	13,482,949,230.31	10,276,124,874.29

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	101,240,893.74	尚未结算
供应商二	19,857,956.40	尚未结算
供应商三	14,316,918.44	尚未结算
供应商四	12,415,547.66	尚未结算
供应商五	12,252,075.06	尚未结算
合计	160,083,391.30	

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	815,470,816.75	231,627,389.42
其他应付款	500,248,678.52	166,232,617.01
合计	1,315,719,495.27	397,860,006.43

(1) 应付利息

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	569,165,073.21	2,572,724.17
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
子公司应付股利	246,305,743.54	229,054,665.25
合计	815,470,816.75	231,627,389.42

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	312,071,606.01	12,883,876.11
代收代扣款项	5,599,421.62	14,960,915.49
房租物业费	515,015.96	515,015.96
其他	182,062,634.93	137,872,809.45
合计	500,248,678.52	166,232,617.01

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁	48,633,600.98	49,999,999.98
合计	48,633,600.98	49,999,999.98

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售合同相关的合同负债	5,004,503,251.06	6,220,434,650.41
合计	5,004,503,251.06	6,220,434,650.41

账龄超过 1 年的重要合同负债

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,215,793,991.06	2,374,255,254.68	3,013,533,891.10	576,515,354.64
二、离职后福利-设定提存计划	37,652,848.82	285,035,359.65	282,540,471.73	40,147,736.74
三、辞退福利	0.00	29,217.26	29,217.26	
四、一年内到期的其他福利	0.00	8,246,585.88	8,246,585.88	
合计	1,253,446,839.88	2,667,566,417.47	3,304,350,165.97	616,663,091.38

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	974,547,541.93	1,880,869,010.99	2,543,597,893.10	311,818,659.82
2、职工福利费		46,773,195.65	46,773,195.65	
3、社会保险费	34,327,224.38	178,385,955.56	178,509,849.65	34,203,330.29
其中：医疗保险费	17,818,776.07	162,412,949.03	161,813,431.66	18,418,293.44
工伤保险费	753,515.27	7,314,264.44	7,285,924.63	781,855.08
补充医疗保险	15,754,933.04	8,658,742.09	9,410,493.36	15,003,181.77
4、住房公积金	77,661.94	182,988,215.96	182,844,959.96	220,917.94
5、工会经费和职工教育经费	206,381,916.43	65,512,819.57	41,622,289.41	230,272,446.59
6、劳务派遣	459,646.38	19,726,056.95	20,185,703.33	0.00
合计	1,215,793,991.06	2,374,255,254.68	3,013,533,891.10	576,515,354.64

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	29,394,722.78	238,997,015.55	238,451,770.01	29,939,968.32
2、失业保险费	1,013,847.78	7,673,521.20	7,678,659.55	1,008,709.43
3、企业年金缴费	7,244,278.26	38,364,822.90	36,410,042.17	9,199,058.99
合计	37,652,848.82	285,035,359.65	282,540,471.73	40,147,736.74

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	154,361,182.00	81,523,714.14
企业所得税	75,379,954.50	260,210,176.99
个人所得税	19,643,216.73	25,060,214.01
城市维护建设税	10,770,265.22	4,672,438.40
教育费附加	8,125,044.58	3,870,925.79
其他	8,303,746.04	8,892,844.91
合计	276,583,409.07	384,230,314.24

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	988,355,898.29	2,041,324,306.84
一年内到期的租赁负债	23,907,966.04	44,858,924.57
一年内到期的其他长期负债	56,257,390.74	40,439,378.56
合计	1,068,521,255.07	2,126,622,609.97

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	569,355,464.10	792,706,428.38
票据融资款项	52,154,696.68	139,633,197.39
产品保修义务	65,217,837.04	45,017,536.43
合计	686,727,997.82	977,357,162.20

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	12,389,728,822.96	3,946,105,390.91
合计	12,389,728,822.96	3,946,105,390.91

46、应付债券

- (1) 应付债券
- (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）
- (3) 可转换公司债券的说明
- (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	251,242,042.88	248,872,565.34
减：未确认融资费用	-29,530,734.44	-32,721,906.14
减：重分类至一年内到期的非流动负债	-23,907,966.04	-44,858,924.57
合计	197,803,342.40	171,291,734.63

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	13,410,000.00	13,410,000.00
合计	13,410,000.00	13,410,000.00

- (1) 按款项性质列示长期应付款
- (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
项目一	5,030,000.00	0.00	0.00	5,030,000.00	专项拨款
项目二	8,380,000.00	0.00	0.00	8,380,000.00	专项拨款
合计	13,410,000.00			13,410,000.00	

49、长期应付职工薪酬

- (1) 长期应付职工薪酬表
- (2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

产品质量保证	95,179,997.93	54,306,968.46	质量保证金计提
合计	95,179,997.93	54,306,968.46	

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
项目一	5,270,000.00	10,861,290.22	3,337,900.00	12,793,390.22	与收益相关
项目二	5,829,468,184.88	59,654,044.46	123,041,314.11	5,766,080,915.23	与资产相关
合计	5,834,738,184.88	70,515,334.68	126,379,214.11	5,778,874,305.45	

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	533,617,510.00	903,574.00		187,082,379.00		187,985,953.00	721,603,463.00

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	14,175,193,673.84	268,296,328.60	306,765,579.00	14,136,724,423.44
其他资本公积	2,240,435,069.70	105,964.85	131,940,713.76	2,108,600,320.79
合计	16,415,628,743.54	268,402,293.45	438,706,292.76	16,245,324,744.23

56、库存股

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能	-	512,976.64				512,976.64		-

重分类进损益的其他综合收益	4,517,892.61							4,004,915.97
其他权益工具投资公允价值变动	-4,517,892.61	512,976.64				512,976.64		-4,004,915.97
二、将重分类进损益的其他综合收益	15,138,935.91	-533,796.30				-533,796.30	-61,169.72	14,605,139.61
外币财务报表折算差额	15,138,935.91	-533,796.30				-533,796.30	-61,169.72	14,605,139.61
其他综合收益合计	10,621,043.30	-20,819.66				-20,819.66	-61,169.72	10,600,223.64

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	216,309,752.06			216,309,752.06
合计	216,309,752.06			216,309,752.06

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	13,894,463,702.07	8,775,825,969.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	63,147,245.75	55,883,035.40
调整后期初未分配利润	13,957,610,947.82	8,831,709,004.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,207,978,523.58	2,790,294,946.72
应付普通股股利	566,592,349.04	414,133,698.42
期末未分配利润	16,598,997,122.36	11,207,870,253.14

由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 63,147,245.75 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,125,728,122.61	9,325,726,466.39	12,447,246,839.73	6,758,091,615.53
其他业务	15,818,062.13	9,192,090.75	16,338,104.15	5,710,885.35

合计	16,141,546,184.74	9,334,918,557.14	12,463,584,943.88	6,763,802,500.88
----	-------------------	------------------	-------------------	------------------

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	30,127,333.08	30,427,023.47
教育费附加	22,129,024.06	22,580,747.23
房产税	25,868,195.38	14,600,771.52
土地使用税	564,427.93	407,143.34
车船使用税	14,130.00	20,170.00
印花税	13,023,150.23	10,049,218.96
其他	237,095.98	614,886.89
合计	91,963,356.66	78,699,961.41

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	657,746,117.63	568,329,143.39
折旧摊销	189,433,379.54	97,630,552.78
物业租赁费	24,184,646.52	48,724,274.17
办公费	24,196,575.06	15,051,448.68
聘请中介机构费	2,630,017.07	20,355,017.52
差旅费	7,080,100.75	13,069,081.06
交通费	1,069,307.82	1,794,859.17
业务招待费	5,677,424.54	4,894,412.85
修理费	25,703,678.33	27,481,574.94
物料费	29,165,128.20	14,857,606.70
其他费用	90,158,468.32	51,277,340.72
合计	1,057,044,843.78	863,465,311.98

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	376,651,574.67	443,447,250.41
折旧摊销	204,003.31	441,018.97
运输包装费	3,135,970.26	3,739,317.45
差旅费	31,513,295.85	56,460,937.39
业务费	13,501,051.09	13,730,928.75
促销广告费	5,211,449.39	9,053,317.74
销售服务费	11,371,898.88	6,546,502.69
会议费	371,656.79	348,257.01
其他	23,379,679.46	20,244,687.49
合计	465,340,579.70	554,012,217.90

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	553,434,457.42	478,007,329.08
折旧摊销	335,414,539.26	314,114,013.74
物业动力费	44,690,253.36	26,246,735.52
材料测试费	1,082,360,664.81	468,656,184.79
办公差旅费	25,813,782.35	26,662,579.84
其他	35,724,290.40	46,385,176.31
合计	2,077,437,987.60	1,360,072,019.28

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	99,299,028.86	88,204,525.80
利息收入	-51,816,588.48	-94,164,976.91
汇兑损失	29,481,008.38	18,884,397.44
金融机构手续费	5,917,603.71	1,820,195.09
合计	82,881,052.47	14,744,141.42

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
项目（与资产相关）	123,041,314.11	135,352,173.64
项目（与收益相关）	265,674,705.33	385,247,007.99
代扣个人所得税手续费返还	9,598,197.24	6,734,778.88
合计	398,314,216.68	527,333,960.51

68、净敞口套期收益**69、公允价值变动收益****70、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	510,692.69	1,472,864.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-8,312,485.00	
合计	-7,801,792.31	1,472,864.34

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收票据坏账损失	1,000,431.72	21,006,286.07
应收账款坏账损失	-97,800,950.09	-122,145,307.99
其他应收款坏账损失	-1,266,249.84	-2,604,798.72
合计	-98,066,768.21	-103,743,820.64

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	16,576.48	
十一、合同资产减值损失	-2,179,012.22	-5,410,201.76
合计	-2,162,435.74	-5,410,201.76

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产利得	233,130.09	880,670.07

74、营业外收入

单位：元

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
政府补助	220,000.00	654.00	220,000.00
其他	22,092,346.78	10,422,836.31	22,092,346.78
合计	22,312,346.78	10,423,490.31	22,312,346.78

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		40,000.00	
其他	4,857,234.60	471,496.01	4,857,234.60
合计	4,857,234.60	511,496.01	4,857,234.60

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	208,015,361.70	450,841,025.36
递延所得税费用	-69,281,980.97	-14,156,074.07

合计	138,733,380.73	436,684,951.29
----	----------------	----------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	3,339,931,270.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	501,981,784.10
子公司适用不同税率的影响	3,886,755.27
调整以前期间所得税的影响	-32,933,062.56
非应税收入的影响	-36,823,685.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,549,044.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,719,095.93
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,521,362.26
加计扣除的影响	-287,729,721.29
所得税费用	138,733,380.73

77、其他综合收益

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	42,061,258.91	29,566,170.02
保证金、押金	17,042,941.51	69,821,695.33
备用金	365,054.64	70,607.26
利息收入	51,816,588.48	94,164,976.91
收到的退税款	74,986,559.45	142,510,412.91
代收代付款	72,921,493.57	48,885,560.70
其他	244,942,119.39	30,097,433.39
合计	504,136,015.95	415,116,856.52

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公、咨询、宣传费	65,425,424.07	33,593,822.05
差旅费、会议费	118,177,833.25	108,162,926.74
房租物业动力费	39,639,057.50	27,708,050.12
业务招待费	19,226,901.99	15,493,481.45
保证金、押金	13,586,823.76	330,363,184.28
代收代付款	34,733,105.01	16,031,617.45
其他	264,217,798.38	233,150,254.87

合计	555,006,943.96	764,503,336.96
----	----------------	----------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	3,125,664.42	
合计	3,125,664.42	0.00

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外部租金	11,741,914.77	22,191,473.87
限制性股票回购		1,216,008.00
支付同一控制下企业合并对价	119,683,200.00	
其他	3,780,047.03	2,475,876.92
合计	135,205,161.80	25,883,358.79

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	3,201,197,889.35	2,822,549,306.54
加：资产减值准备	100,229,203.95	109,154,022.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	192,314,638.37	143,081,553.06
使用权资产折旧	31,659,840.63	30,793,276.23
无形资产摊销	379,309,029.96	308,515,679.04
长期待摊费用摊销	37,762,835.12	31,463,955.44
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）	-233,130.09	-871,408.53
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-618,822.78	-437,950.73
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	99,299,028.86	66,702,447.46
投资损失（收益以“—”号填列）	7,801,792.31	-1,472,864.34
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-69,282,129.55	-14,106,919.34
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	148.58	-49,154.73
存货的减少（增加以“—”号填列）	-7,475,153,179.96	-4,170,166,387.68
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,270,908,816.28	-1,046,669,819.91
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,575,245,717.49	1,407,814,796.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,191,375,954.04	-313,699,468.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,823,945,890.92	11,813,622,820.62
减：现金的期初余额	12,385,138,068.73	12,346,865,047.38
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	438,807,822.19	-533,242,226.76

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
--	----

本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,135,341,251.70
其中：	
沈阳芯源微电子设备股份有限公司	3,135,341,251.70
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,267,377,398.82
其中：	
沈阳芯源微电子设备股份有限公司	1,267,377,398.82
其中：	
取得子公司支付的现金净额	1,867,963,852.88

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	8,275.28	
可随时用于支付的银行存款	12,823,937,615.64	12,385,138,068.73
二、现金等价物	12,823,945,890.92	12,385,138,068.73
三、期末现金及现金等价物余额	12,823,945,890.92	12,385,138,068.73

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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			532,884,303.76
其中：美元	63,742,019.60	7.158600	456,303,621.51
欧元	1,131,164.50	8.402400	9,504,496.59
港币	4,592,752.56	0.912000	4,188,590.33
新加坡元	63,867.11	5.617900	358,799.04
日元	232,870,927.00	0.049594	11,549,000.75
新台币	11,847,603.00	0.246800	2,923,988.42
韩元	9,067,133,419.00	0.005300	48,055,807.12
应收账款			245,353,094.07

其中：美元	34,269,410.96	7.158600	245,321,005.30
欧元	3,819.00	8.402400	32,088.77
港币			
其他应收款			
其中：美元	6,000.00	7.158600	42,951.60
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			136,042,574.18
日元	2,743,125,664.02	0.049594	136,042,574.18
应付账款			68,564,521.08
其中：美元	8,636,654.01	7.158600	61,826,351.40
日元	101,466,012.34	0.049594	5,032,105.42
韩元	321,898,917.70	0.005300	1,706,064.26
其他应付款			434.89
日元	8,769.00	0.049594	434.89

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

82、租赁

（1）本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

涉及售后租回交易的情况

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	7,715,588.32	
合计	7,715,588.32	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
半导体装备研发项目	3,218,258,630.13	2,545,553,302.16
合计	3,218,258,630.13	2,545,553,302.16
其中：费用化研发支出	2,077,437,987.60	1,360,072,019.28
资本化研发支出	1,140,820,642.53	1,185,481,282.88

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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		
半导体装备研发项目	5,968,434,201.09	1,140,820,642.53			265,577,520.86			6,843,677,322.76
合计	5,968,434,201.09	1,140,820,642.53			265,577,520.86			6,843,677,322.76

2、重要外购在研项目

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
沈阳芯源微电子股份有限公司	2025 年 06 月 23 日	3,135,341,251.70	17.87%	现金收购	2025 年 06 月 23 日	取得控制权			

海阳市佰吉电子有限责任公司	2025 年 01 月 02 日	54,490,000.00	34.00%	现金收购	2025 年 01 月 02 日	取得控制权	32,824,883.52	4,210,796.92	13,907,879.92
---------------	------------------	---------------	--------	------	------------------	-------	---------------	--------------	---------------

其他说明：

截至 2025 年 6 月 23 日，北方华创持有芯源微 35,964,665 股股份，约占芯源微总股本的 17.87%，为芯源微第一大股东，且北方华创共提名了 4 名非独立董事和 1 名独立董事，在芯源微全部董事和全部非独立董事中均过半数，北方华创已成为芯源微控股股东并取得对芯源微的控制权。为便于核算，自 2025 年 6 月 30 日起将其纳入合并财务报表范围。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	海阳市佰吉电子有限责任公司	沈阳芯源微电子设备股份有限公司
--现金		3,135,341,251.70
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	54,933,712.76	
--其他		
合并成本合计	54,933,712.76	3,135,341,251.70
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	32,561,912.53	1,017,931,941.41
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	22,371,800.23	2,117,409,310.29

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	海阳市佰吉电子有限责任公司		沈阳芯源微电子设备股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	209,176,366.18	153,646,845.63	9,338,961,708.67	5,838,399,840.24
货币资金				
应收款项				
存货				
固定资产				
无形资产				
流动资产	136,633,812.13	135,284,564.40	4,771,461,275.04	4,402,100,626.42
非流动资产	72,542,554.05	18,362,281.23	4,567,500,433.63	1,436,299,213.82

负债：	113,406,035.21	105,076,607.13	3,488,400,193.02	2,988,277,877.82
借款				
应付款项				
递延所得税负债				
流动负债	100,819,286.97	100,819,286.97	2,091,764,184.38	2,091,764,184.38
非流动负债	12,586,748.24	4,257,320.16	1,396,636,008.64	896,513,693.44
净资产	95,770,330.97	48,570,238.50	5,850,561,515.65	2,850,121,962.42
减：少数股东权益			154,243,992.38	134,936,646.19
取得的净资产	95,770,330.97	48,570,238.50	5,696,317,523.27	2,715,185,316.23

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易
☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
北京七星飞行电子有限公司	24.27%	最终控制方相同	2025 年 02 月 28 日	取得控制权	26,535,349.67	- 4,864,285.48	134,121,571.94	42,363,589.96

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	北京七星飞行电子有限公司
--现金	119,683,200.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	北京七星飞行电子有限公司	
	合并日	上期期末

资产：	677,787,943.57	666,524,527.36
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
流动资产	494,555,032.09	468,103,719.73
非流动资产	183,232,911.48	198,420,807.63
负债：	370,801,451.38	351,987,750.69
借款		
应付款项		
流动负债	347,812,041.66	332,893,662.54
非流动负债	22,989,409.72	19,094,088.15
净资产	306,986,492.19	314,536,776.67
减：少数股东权益	14,081,379.46	13,086,198.88
取得的净资产	292,905,112.73	301,450,577.79

3、反向购买

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京北方华创微电子装备有限公司	1,141,537,083.11	北京	北京	半导体工艺装备研发制造及销售	100.00%		同一控制下企业合并
北京七星华创精密电子科技有限责任公司	5,000,000.00	北京	北京	技术开发、技术咨询、技术转让；销售电子产品等	100.00%		投资设立
北京北方华	67,104,900.0	北京	北京	技术开发、	100.00%		投资设立

创真空技术有限公司	0			技术咨询、销售机械设备、生产真空装备等			
北京华丞电子有限公司	20,905,843.12	北京	北京	从事精密零部件的研发制造及销售等	71.16%		投资设立
北京飞行博达电子有限公司	1,737,347,431.46	北京	北京	生产磁性材料及器件、物业管理等	100.00%		同一控制下企业合并
北方华创创新投资（北京）有限公司	95,000,000.00	北京	北京	股权投资	100.00%		投资设立
北京北方华创科技服务有限公司	10,000,000.00	北京	北京	科技推广、应用服务	100.00%		投资设立
沈阳芯源微电子设备股份有限公司	201,138,646.00	辽宁	辽宁	半导体工艺装备研发制造及销售	17.87%		非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京华丞电子有限公司	28.84%	3,409,674.29		626,328,336.27
沈阳芯源微电子设备股份有限公司	82.13%			4,832,629,574.24

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京华丞电子有限公司	2,612,635,725.26	571,439,818.99	3,184,075,544.25	986,734,596.61	25,729,725.71	1,012,464,322.32	2,645,779,850.44	561,953,046.53	3,207,732,896.97	1,010,366,121.77	37,454,632.43	1,047,820,754.20
沈阳芯源微电子设备股份有限公司	4,402,100,626.42	1,436,299,213.82	5,838,399,840.24	2,091,764,184.38	896,513,693.44	2,988,277,877.82						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京华丞电子有限公司	838,308,217.31	11,911,179.41	11,696,391.90	-83,539,937.83	961,968,588.50	-16,026,252.76	-15,813,420.68	34,038,940.59
沈阳芯源微电子设备股份有限公司								

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营企业或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		

少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	6,002,407.48	6,000,124.02
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,283.46	
--综合收益总额	2,283.46	
联营企业：		
投资账面价值合计	79,385,623.07	60,300,492.39
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	508,409.23	1,472,864.34
--综合收益总额	508,409.23	1,472,864.34

- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期转入其他 收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	5,270,000.00	598,800.00			6,924,590.22	12,793,390.22	与收益相 关
递延收益	5,829,468,18 4.88	5,778,000.00		123,041,314.1 1	53,876,044.46	5,766,080,915. 23	与资产相 关
合计	5,834,738,18 4.88	6,376,800.00	0.00	123,041,314.1 1	60,800,634.68	5,778,874,305. 45	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	388,716,019.44	520,599,181.63
营业外收入	220,000.00	654.00

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
应收账款资产支持商业票据	应收账款	692,811,966.30	已终止确认	应收账款对应的风险和报酬已转移
合计		692,811,966.30		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	应收账款资产支持商业票据	692,811,966.30	-8,312,485.00
合计		692,811,966.30	-8,312,485.00

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
其他权益工具投资			32,915,039.52	32,915,039.52
其他非流动金融资产	29,922,498.54		362,003,138.51	391,925,637.05
应收款项融资			325,015,116.48	325,015,116.48
持续以公允价值计量 的资产总额	29,922,498.54		719,933,294.51	749,855,793.05
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的 持股比例	母公司对本企业的 表决权比例
北京七星华电科技集团有限责任 公司	北京市	物业管理、文化 产业以及电声器 件、光伏产品、 磁性材料等	100,714.95 万元	33.33%	33.33%

本企业的母公司情况的说明
本企业最终控制方是北京电子控股有限责任公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

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

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京电子控股有限责任公司及其子公司	材料/配件、综合服务	71,827,508.97	330,000,000.00	否	17,619,174.66
B 公司	材料/配件、综合服务	3,672,831.86	不适用	否	749,600.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京电子控股有限责任公司及其子公司	产品/配件、综合服务	444,534,195.76	103,607,347.10
A 公司	产品/配件、综合服务	152,351.31	57,103.36

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京电子控股有限责任公司及其子公司	房屋租赁	5,761,904.76	6,182,410.08

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	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（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		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
北京电子控股有限责任公司及其子公司	房屋/土地/设备租赁	457,142.86	1,877,192.28			3,627,472.24	1,811,770.59	924,581.33	1,402,400.44		

(4) 关联担保情况

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

(8) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华夏银行股份有限公司	利息收入	1,708,027.07	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京电子控股有限责任公司及其	109,018,911.80	9,337,773.14	30,719,306.61	3,309,434.03

	子公司				
预付账款	北京电子控股有 限责任公司及其 子公司	69,964.27	0.00	4,049,730.60	0.00
其他应收款	北京电子控股有 限责任公司及其 子公司	7,052,687.66	2,754,811.82	7,052,687.66	2,753,611.82
应收账款	A 公司	318,764.43	15,938.22	19,449.98	972.50

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京电子控股有限责任公司及其子公司	126,543,307.58	94,592,996.24
合同负债	北京电子控股有限责任公司及其子公司	69,451,722.28	91,096,718.09
其他流动负债	北京电子控股有限责任公司及其子公司	260,150.00	6,948,089.39
其他应付款	北京电子控股有限责任公司及其子公司	6,886,994.44	7,214,605.54
租赁负债	北京电子控股有限责任公司及其子公司	58,997,865.49	54,123,252.20
一年内到期的非流动负债	北京电子控股有限责任公司及其子公司	12,204,777.06	12,231,169.28
应付股利	北京电子控股有限责任公司及其子公司	318,875,342.47	60,229,065.69
应付账款	B 公司	6,370,162.17	2,205,947.87

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
核心技术 人员			759,780.00	105,822,166.01	3,603,256.00	443,880,509.44	174,750.00	20,444,002.50
管理骨干			143,794.00	16,651,355.90	346,719.00	42,747,605.81		
合计			903,574.00	122,473,521.91	3,949,975.00	486,628,115.25	174,750.00	20,444,002.50

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权	期末发行在外的其他权益工具
--------	-------------	---------------

	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2022 年股票期权激励计划首次授予部分：核心技术人员、管理骨干	116.99 元/股	4 天、369 天、734 天		
2022 年股票期权激励计划预留授予部分：核心技术人员、管理骨干	114.97 元/股	255 天、620 天、985 天		
2024 年股票期权激励计划：核心技术人员、管理骨干	140.39 元/股	471 天、836 天、1201 天、1566 天		

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
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
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 $Q=Q_0 \times (1+n)$ 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 $Q=Q_0 \times P_1 \times (1+n) / (P_1 + P_2 \times n)$ 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 $Q=Q_0 \times n$ 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。
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	2,969,878,744.81

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

- (1) 报告分部的确定依据与会计政策
- (2) 报告分部的财务信息
- (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因
- (4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	27,217,668.65	16,532,862.76
1 至 2 年	96,037.14	2,973.57
3 年以上	1,000,000.00	1,000,000.00
5 年以上	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	28,313,705.79	17,535,836.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	28,313,705.79	100.00%	1,000,000.00	3.53%	27,313,705.79	17,535,836.33	100.00%	1,000,000.00	5.70%	16,535,836.33
其中：										
账龄矩阵	1,000,000.00	3.53%	1,000,000.00	100.00%	0.00	1,000,000.00	5.70%	1,000,000.00	100.00%	
北方华	27,313,705.79	96.47%			27,313,705.79	16,535,836.33	94.30%			16,535,836.33

创集团内关联方	05.79				05.79	36.33				36.33
合计	28,313,705.79	100.00%	1,000,000.00		27,313,705.79	17,535,836.33	100.00%	1,000,000.00	5.70%	16,535,836.33

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	932,140,000.00	963,440,000.00
其他应收款	1,918,016,504.73	1,193,644,544.78
合计	2,850,156,504.73	2,157,084,544.78

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
单位一		22,810,000.00
单位二		8,490,000.00
单位三	932,140,000.00	932,140,000.00
合计	932,140,000.00	963,440,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	18,000.00	18,000.00
往来款及其他	1,918,887,841.13	1,194,131,198.77
合计	1,918,905,841.13	1,194,149,198.77

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,750,130,206.88	61,460,636.77
1 至 2 年	168,753,864.25	1,132,674,792.00
2 至 3 年	8,000.00	10,000.00
3 年以上	13,770.00	3,770.00
3 至 4 年	10,000.00	
5 年以上	3,770.00	3,770.00
合计	1,918,905,841.13	1,194,149,198.77

3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	504,653.99			
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	384,682.41			
2025 年 6 月 30 日余额	889,336.40			

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄矩阵	504,653.99	384,682.41				889,336.40
合计	504,653.99	384,682.41				889,336.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,895,714,803.71		17,895,714,803.71	14,446,125,934.66		14,446,125,934.66
对联营、合营				5,366,779.63		5,366,779.63

企业投资						
合计	17,895,714,803.71		17,895,714,803.71	14,451,492,714.29		14,451,492,714.29

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京飞行博达电子有限公司	1,737,662,188.58						1,737,662,188.58	
北京七星华创精密电子科技有限公司	527,993,262.66						527,993,262.66	
北京北方华创微电子装备有限公司	11,472,980,089.67					-749,319,867.48	10,723,660,222.19	
北京北方华创真空技术有限公司	572,454,438.59						572,454,438.59	
北方华创创新投资（北京）有限公司	135,035,955.16		314,247,617.35				449,283,572.51	
北京华丞电子有限公司						749,319,867.48	749,319,867.48	
沈阳芯源微电子设备股份有限公司			3,135,341,251.70				3,135,341,251.70	
合计	14,446,125,934.66		3,449,588,869.05			0.00	17,895,714,803.71	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
联营	5,366,				187,35					-		

企业	779.63				8.95					5,554,138.58		
小计	5,366,779.63				187,358.95					-5,554,138.58		
合计	5,366,779.63				187,358.95					-5,554,138.58		

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,008,270.94	9,056,712.67		
其他业务	1,132,211.90	720,414.37	1,183,442.38	735,177.26
合计	11,140,482.84	9,777,127.04	1,183,442.38	735,177.26

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	187,358.95	1,472,864.34
合计	187,358.95	1,472,864.34

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	233,130.09	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	25,395,744.12	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-4,864,285.48	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,433,319.87	
减：所得税影响额	5,311,949.22	
少数股东权益影响额（税后）	-2,149,287.12	
合计	27,035,246.50	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.81%	4.4496	4.4479
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.73%	4.4121	4.4104

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

北方华创科技集团股份有限公司
董事长：赵晋荣
2025 年 8 月 29 日