

中国电子信息产业集团有限公司

审计报告

大信审字[2025]第 1-04450 号



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京25222GY749





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

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

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

审计报告

大信审字[2025]第 1-04450 号

中国电子信息产业集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中国电子信息产业集团有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。





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

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

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

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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





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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年四月十四日



编制单位：中电信息产业集团有限公司

合并资产负债表

2024年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	71,425,680,641.43	68,758,228,059.26
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	八、（二）	8,853,091,093.69	7,945,238,025.19
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	八、（三）	236,117,446.66	102,483,214.79
应收票据	八、（四）	7,301,844,654.87	7,807,384,055.11
应收账款	八、（五）	69,320,620,956.95	60,212,055,947.78
应收款项融资	八、（六）	2,257,300,395.32	2,059,501,209.71
预付款项	八、（七）	7,710,101,767.25	11,307,685,594.40
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理费			
其他应收款	八、（八）	12,548,952,346.50	10,295,363,590.94
其中：应收股利		120,351,159.51	40,625,425.01
△买入返售金融资产			3,450,000,000.00
存货	八、（九）	50,438,171,768.84	47,339,802,794.99
其中：原材料		9,204,101,902.04	9,500,743,447.23
库存商品（产成品）		20,725,644,772.98	17,934,593,160.63
合同资产	八、（十）	32,118,799,979.96	22,667,342,341.73
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产	八、（十一）	65,529,486.81	
一年内到期的非流动资产	八、（十二）	118,412,223.06	95,180,789.31
其他流动资产	八、（十三）	6,135,935,072.78	4,907,533,650.43
流动资产合计		268,530,557,834.12	246,947,799,273.67
非流动资产：			
△发放贷款和垫款	八、（十四）	849,105,652.06	1,257,359,043.57
债权投资	八、（十五）		
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款	八、（十六）	1,623,427,633.06	1,318,640,247.67
长期股权投资	八、（十七）	44,090,009,821.59	41,832,569,412.24
其他权益工具投资	八、（十八）	10,457,533,488.48	9,095,533,877.52
其他非流动金融资产	八、（十九）	154,543,181.03	228,865,858.58
投资性房地产	八、（二十）	61,275,146,596.59	56,520,582,112.06
固定资产	八、（二十一）	40,278,332,045.26	39,724,045,650.99
其中：固定资产原价		90,876,971,686.75	87,014,021,100.50
累计折旧		43,899,241,846.94	40,523,758,457.42
固定资产减值准备		6,701,738,197.83	6,773,802,870.02
在建工程	八、（二十二）	9,609,744,251.18	13,087,526,461.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、（二十三）	1,622,516,508.88	1,737,700,838.45
无形资产	八、（二十四）	8,168,272,326.14	7,972,717,943.65
开发支出		976,115,983.58	927,113,120.97
商誉	八、（二十五）	19,897,138,264.43	4,565,639,222.20
长期待摊费用	八、（二十六）	1,449,211,672.50	1,332,287,354.90
递延所得税资产	八、（二十七）	3,388,655,840.87	3,053,251,792.11
其他非流动资产	八、（二十八）	4,090,495,737.80	3,611,825,953.52
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		207,930,249,003.45	186,315,658,889.60
资产合计		476,460,806,837.57	433,263,458,163.27

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王功

- 4 -

王功

李珊珊



湖南中电产业集团有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

合并资产负债表（续）

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、（二十九）	33,150,526,940.13	32,443,323,482.22
△向中央银行借款			
△拆入资金	八、（三十）	980,276,300.00	
交易性金融资产	八、（三十一）		32,000,000.00
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产	八、（三十二）	298,061,917.48	143,306,932.32
应收票据	八、（三十三）	12,968,409,149.88	14,599,423,261.14
应收账款	八、（三十四）	73,103,950,778.63	53,590,120,227.04
预收款项	八、（三十五）	740,120,916.10	1,102,901,528.74
应收款项	八、（三十六）	15,797,309,487.52	18,509,107,226.00
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放	八、（三十七）	7,562,595,615.88	5,867,773,754.74
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬	八、（三十八）	5,516,747,398.00	5,564,032,144.08
其中：应付工资		4,905,400,690.47	4,766,813,212.46
应付福利费		26,598,146.08	28,540,680.30
其中：职工福利及福利基金			
应交税费	八、（三十九）	3,852,641,325.88	4,303,698,185.28
其中：应交税金		3,782,991,048.08	4,215,428,606.82
其他应付款	八、（四十）	22,846,549,418.01	21,216,227,173.75
其中：应付股利		187,943,629.41	181,520,329.79
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债	八、（四十一）	11,005,845.60	
一年内到期的非流动负债	八、（四十二）	23,035,035,933.77	13,614,430,044.78
其他流动负债	八、（四十三）	2,730,181,418.26	3,262,188,427.16
流动负债合计		202,887,225,695.11	179,649,623,108.00
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	八、（四十四）	47,093,856,964.76	57,530,303,510.24
应付债券	八、（四十五）	8,893,430,561.08	8,493,768,148.60
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债	八、（四十六）	1,195,921,816.39	1,284,003,171.66
长期应付款	八、（四十七）	3,467,796,832.74	4,170,977,981.76
长期应付职工薪酬	八、（四十八）	695,339,175.68	723,225,233.18
预计负债	八、（四十九）	2,288,361,140.14	3,225,503,972.41
递延收益		2,886,975,891.38	2,955,041,151.83
递延所得税负债	八、（五十）	9,316,581,653.82	9,504,011,842.95
其他非流动负债	八、（五十一）	1,550,389,205.28	1,118,943,892.97
其中：专项储备基金			
非流动负债合计		77,387,656,611.65	87,916,268,938.50
负债合计		280,274,882,306.79	267,565,892,046.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、（五十二）	21,198,061,604.68	21,671,251,996.64
国家资本		21,198,061,604.68	21,671,251,996.64
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
△其他：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	八、（五十三）	21,198,061,604.68	21,671,251,996.64
其他权益工具	八、（五十四）	6,487,250,000.00	6,500,000,000.00
其中：优先股			
永续债		6,487,250,000.00	6,500,000,000.00
资本公积	八、（五十五）	32,235,254,193.39	26,707,142,709.03
减：库存股			
其他综合收益		3,709,928,770.15	3,304,123,580.28
其中：外币报表折算差额		-15,442,526.77	-126,740,803.22
专项储备	八、（五十六）	61,137,531.27	59,590,881.37
盈余公积	八、（五十七）	1,153,712,482.64	1,411,138,763.61
其中：法定公积金		1,153,712,482.64	1,411,138,763.61
任意公积金			
△未分配利润	八、（五十八）	720,198,301.17	720,198,301.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		91,913,471,297.27	75,937,276,510.73
少数股东权益		104,272,453,203.51	90,660,289,306.92
所有者权益（或股东权益）合计		196,185,924,500.78	166,597,565,817.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		476,460,806,807.57	434,163,457,864.15

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王功

王功

王功



编制单位：中国电子信息产业集团有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,069,672,278.24	6,662,067,110.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）		
应收款项融资			
预付款项		311,221,160.96	750,005,000.00
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二、（二）	6,037,057,128.15	6,239,489,030.45
其中：应收股利		2,089,567.86	6,735,617.86
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
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		1,992,369,728.23	257,957,071.36
流动资产合计		13,410,310,295.58	13,909,518,212.39
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	65,015,035,161.95	58,861,570,201.85
其他权益工具投资		904,812,392.69	902,420,516.33
其他非流动金融资产			11,450,000.00
投资性房地产		1,538,311,400.00	1,532,733,064.53
固定资产		231,548,181.34	265,358,476.42
其中：固定资产原价		548,687,171.66	547,413,505.87
累计折旧		317,138,990.32	282,055,029.45
固定资产减值准备			
在建工程		102,520,122.59	81,428,975.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			68,038,068.13
无形资产		70,800,148.31	80,773,327.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,727,860.55	1,700,581.59
递延所得税资产		53,327,820.61	62,784,288.08
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		67,920,083,088.04	61,901,257,529.74
资产合计		81,330,393,383.62	75,810,775,742.13

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王功

王功

李功





母公司资产负债表（续）

编制单位：中国七冶集团产业集团有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,539,367,050.35	4,002,372,222.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,155,817.14	3,155,817.14
预收款项		136,391,826.36	988,160,128.00
合同负债			
应付职工薪酬		1,612,459.70	5,533,859.70
其中：应付工资		1,517,110.00	1,517,110.00
应付福利费		95,349.70	718,749.70
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		7,539,161.06	6,698,238.94
其中：应交税金		7,539,161.06	6,692,065.11
其他应付款		2,159,001,008.47	2,304,647,277.88
其中：应付股利		5,194.80	5,194.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,907,483,341.29	352,461,293.21
其他流动负债			
流动负债合计		14,054,550,664.37	7,663,528,836.89
非流动负债：			
长期借款		5,952,000,000.00	12,920,000,000.00
应付债券		8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		3,809,758,493.05	235,558,493.05
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		424,729,762.41	677,862,282.10
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		18,186,488,255.46	21,834,420,775.15
负债合计		32,241,038,919.83	29,497,949,612.04
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		21,198,061,604.68	21,671,251,996.64
国家资本		21,198,061,604.68	21,671,251,996.64
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		21,198,061,604.68	21,671,251,996.64
其他权益工具		6,487,250,000.00	6,500,000,000.00
其中：优先股			
永续债		6,487,250,000.00	6,500,000,000.00
资本公积		9,366,963,901.15	4,138,990,670.81
减：库存股			
其他综合收益		227,510,119.96	165,108,981.38
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		1,579,793,209.15	1,538,189,490.12
其中：法定公积金		1,579,793,209.15	1,538,189,490.12
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润		9,729,745,598.83	9,298,255,088.14
所有者权益（或股东权益）合计		49,089,354,463.79	46,312,826,130.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		81,330,393,383.62	75,810,775,742.13

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王功

宿溪飞

李珊珊





合并利润表

2021年度

项 目	附注	本期金额	上期金额	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		294,540,585.19	294,540,585.19			
其中：营业收入		294,540,585.19	294,540,585.19			
利息收入		612,435.66	612,435.66			
二、营业总成本		294,540,585.19	294,540,585.19			
其中：营业成本		294,540,585.19	294,540,585.19			
税金及附加		612,435.66	612,435.66			
销售费用		612,435.66	612,435.66			
管理费用		612,435.66	612,435.66			
财务费用		612,435.66	612,435.66			
其他收益		612,435.66	612,435.66			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		612,435.66	612,435.66			
加：其他收益		612,435.66	612,435.66			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,234,567.89	1,234,567.89			
减：所得税费用		1,234,567.89	1,234,567.89			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		612,435.66	612,435.66			
归属于母公司所有者的净利润		612,435.66	612,435.66			
归属于少数股东的净利润		612,435.66	612,435.66			
六、其他综合收益的税后净额		612,435.66	612,435.66			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		612,435.66	612,435.66			
1.重新计量设定受益计划变动额		612,435.66	612,435.66			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		612,435.66	612,435.66			
3.其他权益工具投资公允价值变动		612,435.66	612,435.66			
（二）能重分类进损益的其他综合收益		612,435.66	612,435.66			
1.权益法下可转损益的其他综合收益		612,435.66	612,435.66			
2.其他权益工具投资公允价值变动		612,435.66	612,435.66			
七、综合收益总额		1,234,567.89	1,234,567.89			
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,234,567.89	1,234,567.89			
归属于少数股东的综合收益总额		1,234,567.89	1,234,567.89			
八、每股收益		1,234,567.89	1,234,567.89			
（一）基本每股收益		1,234,567.89	1,234,567.89			
（二）稀释每股收益		1,234,567.89	1,234,567.89			

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

企业负责人：

李强

王强

王强



母公司利润表

编制单位：中国电子信息产业集团有限公司

2024年度

单位：人民币元

	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（四）	389,305,454.93	382,534,515.87
减：营业成本	十二、（四）	236,667.52	9,112,157.21
税金及附加		9,798,942.97	14,929,412.07
销售费用			
管理费用		470,310,988.00	479,018,498.83
研发费用		20,000,000.00	20,000,000.00
财务费用		712,635,006.47	916,628,722.35
其中：利息费用		805,718,821.60	1,064,990,947.91
利息收入		95,961,010.19	154,041,861.63
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		4,659.78	-522,560.06
其他			
加：其他收益		783,211.74	293,028.24
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	975,504,595.87	1,282,358,867.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		125,747,869.95	154,037,987.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		5,578,335.47	-6,200,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,361,354.78	-36,438,393.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-15,610,200.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		154,828,668.27	167,249,027.22
加：营业外收入		2,968,600.00	
其中：政府补助			
减：营业外支出		10,000,000.00	10,045,221.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		147,797,268.27	157,203,805.98
减：所得税费用		-268,239,922.01	-6,428,162.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		416,037,190.28	163,631,968.54
（一）持续经营净利润		416,037,190.28	163,631,968.54
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		144,033,205.04	1,093,478.13
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		161,830,392.30	1,120,849.42
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		5,536,843.46	1,120,849.42
3.其他权益工具投资公允价值变动		156,293,548.84	
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		-17,797,187.26	-27,371.29
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-17,797,187.26	
2.其他债权投资公允价值变动			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			-27,371.29
9.其他			
六、综合收益总额		560,070,395.32	164,725,446.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

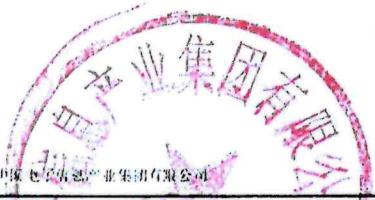
会计机构负责人：

王功

王功

李永明





合并现金流量表

编制单位：中国东方工业集团有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		251,099,256,357.79	214,963,226,710.59
△客户存款和同业存放款项净增加额		1,484,319,341.14	-195,314,927.16
△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		980,000,000.00	
△收到再贴现资产净增加额			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同赔款取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
▲资产减值及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金		131,002,657.48	644,305,575.58
△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		2,692,183,500.69	4,772,172,270.48
收到其他与经营活动有关的现金		9,032,351,228.43	3,200,587,716.30
经营活动现金流入小计		265,919,913,625.53	253,477,277,405.79
购买商品、接受劳务支付的现金		198,804,542,771.29	188,909,503,635.97
△客户贷款及垫款净增加额		-108,253,391.51	489,900,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额		-179,424,956.91	-279,947,028.66
△支付签发承兑汇票的现金			
△支付分入再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲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		99,303,919.28	59,416,215.20
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		38,969,711,761.26	38,989,721,581.42
支付的各项税费		10,057,356,038.00	11,330,156,675.31
支付其他与经营活动有关的现金		15,514,358,191.09	12,945,851,646.34
经营活动现金流出小计		262,866,594,335.50	252,474,735,225.58
经营活动产生的现金流量净额		3,053,319,290.03	1,002,542,180.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,564,407,849.84	22,488,871,823.87
取得投资收益收到的现金		945,150,117.47	1,014,717,201.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		494,912,491.73	298,444,181.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		240,319,616.73	106,055,002.46
收到其他与投资活动有关的现金		6,210,303,622.09	2,450,549,501.09
投资活动现金流入小计		39,185,493,760.86	26,358,937,710.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,112,687,419.54	7,350,520,118.39
投资支付的现金		35,179,722,134.43	34,634,338,328.07
▲资产收购净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			16,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		5,111,303,003.82	2,111,405,183.22
投资活动现金流出小计		47,164,212,587.59	44,143,963,929.68
投资活动产生的现金流量净额		-7,978,718,826.73	-17,784,126,219.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,944,553,032.26	7,211,408,818.89
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,314,553,032.26	5,711,408,818.89
取得借款收到的现金		122,320,693,261.80	127,533,231,403.43
收到其他与筹资活动有关的现金		12,713,459,665.49	12,315,159,529.31
筹资活动现金流入小计		146,008,707,959.65	147,089,799,751.63
偿还债务支付的现金		120,183,242,823.46	123,731,439,995.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,780,430,260.11	6,668,242,718.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,604,377,882.10	2,304,822,043.00
支付其他与筹资活动有关的现金		11,627,154,316.32	16,413,953,220.17
筹资活动现金流出小计		137,491,127,899.89	146,812,735,833.66
筹资活动产生的现金流量净额		8,117,580,059.76	277,963,917.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-125,920,189.74	-366,330.54
五、现金及现金等价物净增加额		3,066,260,033.32	-16,505,387,052.01
加：期初现金及现金等价物余额		53,132,446,390.79	69,937,833,442.80
六、期末现金及现金等价物余额		56,198,706,424.11	53,432,446,390.79

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：中国电子信息产业集团有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,142,024,999.78	9,904,722,077.67
经营活动现金流入小计		2,142,024,999.78	9,904,722,077.67
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		226,357,944.51	202,673,597.47
支付的各项税费		10,757,667.50	244,550,934.47
支付其他与经营活动有关的现金		2,599,602,807.09	3,530,554,766.94
经营活动现金流出小计		2,836,718,419.10	3,977,779,298.88
经营活动产生的现金流量净额		-694,693,419.32	5,926,942,778.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		737,572,303.81	109,779,008.03
取得投资收益收到的现金		845,470,530.66	1,243,462,333.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,583,042,834.47	1,353,241,341.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,738,636.63	10,596,999.22
投资支付的现金		5,302,041,500.00	2,118,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,330,783,136.63	2,128,596,999.22
投资活动产生的现金流量净额		-3,747,740,302.16	-775,355,657.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,600,000,000.00	1,500,000,000.00
取得借款收到的现金		9,234,003,227.52	15,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,834,003,227.52	17,000,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,958,434,659.00	15,600,660,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		913,340,834.48	1,074,190,591.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		112,188,814.90	99,407,024.14
筹资活动现金流出小计		14,983,964,338.38	16,774,257,615.49
筹资活动产生的现金流量净额		2,850,038,889.14	225,742,384.51
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		-1,592,394,832.34	5,377,329,505.78
加：期初现金及现金等价物余额		6,662,067,110.58	1,284,737,604.80
六、期末现金及现金等价物余额		5,069,672,278.24	6,662,067,110.58

企业负责人：

王 功

主管会计工作负责人：

王 功

会计机构负责人：

李 明





百寶子

Chen

合并所有者权益变动表

内容提供方：中国电子集团有限公司

2024-10-19

[illegible]

5. 4. 2. 1.

1422-249-1 (12.12.2012)

COLLIER, C. C.

[illegible]

2000

...

1000

7

百寶

Shane



母公司所有者权益变动表

2024年1-6月									
单位：人民币元									
项	行次	所有者权益				所有者权益			
		实收资本（或股本）	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	21,671,257,996.01	4,138,990,670.81	166,108,884.38		1,548,189,490.12	9,298,295,088.14	46,312,826,129.09	46,312,826,129.09
加：会计政策变更	2								
前期差错更正	3								
其他	4								
二、本年年末余额	5	21,671,257,996.01	4,138,990,670.81	166,108,884.38		1,548,189,490.12	9,298,295,088.14	46,312,826,129.09	46,312,826,129.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	3,450,129,291.96	5,757,193,220.11	61,431,295.88		41,602,719.03	431,100,319.71	2,776,526,333.76	2,776,526,333.76
（一）综合收益总额	7			111,023,205.01			116,047,190.28	969,649,369.27	969,649,369.27
（二）所有者投入和减少资本	8	-3,173,190,391.96	5,727,973,230.31					2,554,782,838.35	2,554,782,838.35
1.所有者投入的普通股	9	-3,173,190,391.96	5,696,359,291.96					2,523,168,900.00	2,523,168,900.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10								
3.取得处置子公司所有者权益的金额	11								
4.其他	12		31,622,838.35					31,622,838.35	31,622,838.35
（三）专项储备提取和使用	13								
1.提取专项储备	14								
2.使用专项储备	15								
（四）利润分配	16								
1.提取盈余公积	17					41,602,719.03	-67,178,619.03	-25,575,900.00	-25,575,900.00
其中：法定盈余公积	18					41,602,719.03	-67,178,619.03	-25,575,900.00	-25,575,900.00
任意盈余公积	19								
2.储备基金	20								
3.企业发展基金	21								
4.利润归还投资者	22								
2.对所有者（或股东）的分配	23								
3.其他	24								
（五）所有者权益内部结转	25			-82,601,929.16			82,601,929.16		
1.资本公积转增资本（或股本）	26								
2.盈余公积转增资本（或股本）	27								
3.盈余公积	28								
4.盈余公积转增资本（或股本）	29								
5.其他综合收益结转留存收益	30								
6.其他	31								
四、本年年末余额	32	25,121,377,288.07	9,896,163,901.15	227,540,113.96		1,590,792,209.15	9,729,716,998.85	49,089,361,163.79	49,089,361,163.79

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

李

李

李



母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

2024年度

	所有者权益					所有者权益					所有者权益					所有者权益				
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	所有者权益合计
一、上年年末余额	23,171,251.96	7,500,000.00	4,006,150.65		105,015.00		1,521,826.29	9,151,237.30	46,254,493.20	46,254,493.20	23,171,251.96	7,500,000.00	4,006,150.65		105,015.00		1,521,826.29	9,151,237.30	46,254,493.20	46,254,493.20
二、本年年初余额	23,171,251.96	7,500,000.00	4,006,150.65		105,015.00		1,521,826.29	9,151,237.30	46,254,493.20	46,254,493.20	23,171,251.96	7,500,000.00	4,006,150.65		105,015.00		1,521,826.29	9,151,237.30	46,254,493.20	46,254,493.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,500,000.00	1,000,000.00	122,840.01		1,093,478.13		16,383,196.85	147,041,779.72	155,515,495.71	155,515,495.71	1,500,000.00	1,000,000.00	122,840.01		1,093,478.13		16,383,196.85	147,041,779.72	155,515,495.71	155,515,495.71
（一）综合收益总额																				
（二）所有者投入和减少资本	1,500,000.00	1,000,000.00	122,840.01								1,500,000.00	1,000,000.00	122,840.01							
1.所有者投入的普通股	1,500,000.00										1,500,000.00									
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他																				
（三）专项储备提取和使用																				
1.提取专项储备																				
2.使用专项储备																				
（四）利润分配																				
1.提取盈余公积																				
其中：法定盈余公积																				
任意盈余公积																				
2.提取专项储备																				
3.提取专项储备																				
4.其他																				
（五）所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本（或股本）																				
2.盈余公积转增资本（或股本）																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他综合收益结转留存收益																				
6.其他																				
四、本年年末余额	24,671,251.96	8,500,000.00	4,128,990.66		106,108,493.13		16,399,023.14	148,083,019.02	201,680,768.91	201,680,768.91	24,671,251.96	8,500,000.00	4,128,990.66		106,108,493.13		16,399,023.14	148,083,019.02	201,680,768.91	201,680,768.91

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

企业负责人：

李强

李强

李强

中国电子信息产业集团有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中国电子信息产业集团有限公司（以下简称公司、本公司、中国电子或本集团）注册地为北京市海淀区中关村东路 66 号甲 1 号楼 19 层，公司组织形式为有限责任公司（国有独资），总部地址为广东省深圳市南山区粤海街道科发路 3 号中电长城大厦 A 座，统一社会信用代码：91110000100010249W。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

电子原材料、电子元器件、电子仪器仪表、电子整机产品、电子应用产品与应用系统、电子专用设备、配套产品、软件的科研、开发、设计、制造、产品配套销售；电子应用系统工程、建筑工程、通讯工程、水处理工程的总承包与组织管理；环保和节能技术的开发、推广、应用；房地产开发、经营；汽车、汽车零配件、五金交电、照像器材、建筑材料、装饰材料、服装的销售；承办展览；房屋修缮业务；咨询服务、技术服务及转让；家用电器的维修和销售。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司母公司（最终实际控制人）为国务院国有资产监督管理委员会。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经批准报出。

（五）营业期限有限的企业，应当披露有关其营业期限的信息

本公司的营业期限为：1989 年 5 月 26 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下



所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

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

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

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

(四) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。



2. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的



长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

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

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

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有



的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

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

3. 合营企业的会计处理

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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



金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3. 恶性通货膨胀会计

本公司以恶性通货膨胀经济货币作为功能货币的子公司财务报表在纳入合并财务报表之前应予以重述。

本公司对使用处于恶性通货膨胀经济货币作为功能货币的境外经营分部的财务报表进行折算时，需要先对其财务状况及经营成果，包括对比期间的财务信息进行重述。本公司的合并报告的列报货币并非恶性通货膨胀经济货币，故本公司的合并报表不须根据一般物价指数或者汇率变动重新计量对比期间的财务信息。由于恶性通货膨胀计量导致的期初留存收益的影响金额直接计入当期的所有者权益。

本公司重新计量使用处于恶性通货膨胀经济货币作为功能货币的境外经营财务报表的长期非货币性资产和负债的账面价值，以使其反映从购买日至本年资产负债表日的一般物价指数的变化。当重新计量的非货币性项目的金额超过其可收回金额时，本公司将该项减值损失计入留存收益。持有净货币性项目的损失计入当期综合收益表。

本公司对利润表项目运用一般物价指数对从发生或收到之日起的变动予以重述。在本公司首次适用恶性通货膨胀会计时，本公司对该境外经营分部的所有者权益(除未分配利润之外)按照自初始投资或取得时的一般物价指数变动进行重新计量。该重新计量的影响直接计入所有者权益。重新计量除未分配利润外的资产负债表项目后，剩余金额为重新计量后的未分配利润。

在本公司首次适用恶性通货膨胀会计的期末或后续期间，所有使用处于恶性通货膨胀经济货币作为功能货币的境外经营分部的所有者权益将自投资之日或本期期初起，按照一般物价指数进行重新计量。

所有现金流量表项目将按照资产负债表日的一般物价指数进行重新计量。

本公司在判断某境外经营实体是否开始处于恶性通货膨胀经济中及该经营实体的子公司、合营及联营企业的功能性货币是否为恶性通货膨胀经济货币中运用了重要判断。当一个国家经济环境显示出(但不限于)以下特征时，应当判定该国处于恶性通货膨胀经济中：

- (1) 三年累计通货膨胀率接近或超过 100%；
- (2) 利率、工资和物价与物价指数挂钩，物价指数是物价变动趋势和幅度的相对数；
- (3) 一般公众不是以当地货币，而是以相对稳定的外币为单位作为衡量货币金额的基础；



(4) 一般公众倾向于以非货币性资产或相对稳定的外币来保存自己的财富，持有的当地货币立即用于投资以保持购买力；

(5) 即使信用期限很短，赊销、赊购交易仍按补偿信用期预计购买力损失的价格成交。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

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

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

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

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

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。



2. 金融工具的计量

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

（1）金融资产

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

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

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

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于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

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



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

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

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

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

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

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



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

（2）金融负债

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

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

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。



(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、贷款承诺和财务担保合同等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

(十一) 套期会计

1. 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2. 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质



及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

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

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3. 套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或



非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（十二）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。主要包括在途物资、原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品、消耗性生物资产等。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法、加权平均法、个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。存货盘存制度采用永续盘存制。

3. 存货跌价准备的计提方法

本公司期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、



估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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

2. 合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投



资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十五) 投资性房地产

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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。



本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司选择公允价值计量的依据：

1. 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
2. 企业能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出科学合理的估计

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
土地资产	无期限	0.00	0.00
房屋及建筑物	10-50	3-10	1.80-9.70
机器设备	5-20	3-10	4.50-19.40
运输工具	5-12	3-10	7.50-19.40
电子设备	3-5	0-5	19.00-33.33
办公设备	3-14	4-5	6.78-31.67
酒店业家具	3-5	1-5	19.80-31.67
其他	3-10	3-10	9.00-32.33

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。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。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限的无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行



相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	3-10	预计受益期
土地使用权	40-70	土地使用权证规定使用年限
专利权	10	预计受益期
非专利技术	5-10	预计受益期
商标权	4-10	预计受益期
著作权	10	预计受益期
特许权	5-10	预计受益期
其他	1-7	预计受益期

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （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，能够证明其有用性；

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

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

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

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

(二十一) 长期资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两



者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 长期待摊费用

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

(二十三) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利与辞退福利

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



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

3. 其他长期职工福利

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

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1. 以权益结算的股份支付及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2. 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业



绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3. 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具，按照活跃市场中的报价，同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的股票期权等权益工具，采用期权定价模型等估值技术，并同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。

4. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

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

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

(二十五) 应付债券

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

(二十六) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发



生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十七) 优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

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

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

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

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

2. 优先股、永续债的会计处理

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



(二十八) 收入

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

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

1. 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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。



对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

(二十九) 合同成本

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

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

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

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）



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

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

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

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

（三十）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。

2. 政府补助的计量及终止确认

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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



计算相关借款费用。

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

3. 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

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

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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。

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

(三十二) 租赁

1. 租入资产的会计处理

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发



生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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

（2）租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的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。

（2）融资租赁会计处理



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

(三十三) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

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：

1. 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；
2. 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关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十四) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

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

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

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则



另有规定的除外。

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

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(三十五) 资产证券化业务

本公司将部分应收账款证券化，出售给特殊目的实体，然后再由该实体向投资者发行证券。这些金融资产的转移符合终止确认的条件，金融资产终止确认的前提条件参见前述金融资产转移，转移过程中，公司不保留所转移金融资产的权益，仅根据协议提供收款服务。证券化过程中，终止确认的金融资产的账面价值与其对价之间的差额，确认为证券化的利得或损失，计入当期损益。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 主要会计政策变更说明

2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。

本公司执行解释 18 号中，对此项会计政策变更采用追溯调整法，调整了比较财务报表相关项目列示对合并资产负债表与合并利润表各项目的的影响汇总如下：

合并利润表项目	2023 年度变更前	影响金额	2023 年度变更后
营业成本	207,388,156,134.32	192,984,543.09	207,581,140,677.41
销售费用	7,313,869,500.46	-192,984,543.09	7,120,884,957.37



(二)主要会计估计变更说明

本报告期无会计估计变更。

(三)前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正。

六、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	28、23、21、20、13、11、9、6、5、3、1
消费税	按应税销售收入计缴	4
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7、5、1
教育费附加、地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3、2、1.5、1
房产税	按房屋租赁收入或房产原值计缴	12、1.2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、20、15、12.5、10、0
境外企业所得税	按应纳税所得额计缴	0-35

(二)税收优惠及批文

1. 增值税

(1) 《营业税改征增值税试点实施办法》规定，对试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务收入，免征增值税。

(2) 软件产品出口、离岸外包服务收入适用增值税零税率。

(3) 自行开发的软件、将进口软件产品进行本地化改造后对外销售按 13%的法定税率征税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(4) 计算机软件出口（海关出口商品码 9803）实行免税，其进项税额不予抵扣或退税。

(5) 符合条件的集成电路企业应按照当期可抵扣进项税额的 15%计提当期加计抵减额。按照现行规定不得从销项税额中抵扣的进项税额，不得计提加计抵减额。

(6) 深圳市桑达实业股份有限公司部分子企业向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税执行期限延长至 2024 年供暖期结束。

(7) 部分子公司销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务（以下称销售综合利用产品和劳务），可享受增值税即征即退政策。



(8) 自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额, 允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。纳税人适用加计抵减政策的其他有关事项。

(9) 深圳市桑达实业股份有限公司部分子企业生产的金属面岩棉夹芯板的享受增值税即征即退 50%的优惠政策。

(10) 根据《工业和信息化部办公厅关于 2023 年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》(工信厅财函〔2023〕267 号公告), 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。

(11) 对增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入, 减按 1%征收率征收增值税, 执行至 2027 年 12 月 31 日。

(12) 将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件的制造业等行业, 并一次性退还制造业等行业企业存量留抵税额。符合条件的制造业等行业企业, 可以从 2022 年 4 月纳税申报期起向主管税务机关申请退还增量留抵税额。

(13) 符合国家级、省级科技企业孵化器、大学科技园和国家备案众创空间自用及无偿或通过出租等方式提供在孵对象使用的房产、土地, 对其向在孵对象提供孵化服务取得的收入, 免征增值税。

2. 所得税

(1) 部分子企业经批准取得高新技术企业证书, 在有效期内企业所得税税率适用 15%。

(2) 部分子企业根据《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2015 年第 14 号) 享受西部地区鼓励类产业企业所得税 15%税率。

(3) 部分子公司根据《财政部税务总局发展改革委工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(2020 年第 45 号)、《中华人民共和国工业和信息化部国家发展改革委财政部国家税务总局公告》(2021 年第 9 号)、(2021 年第 10 号) 相关规定, 所得税适用两免三减半税收优惠政策。

(4) 符合小微企业条件, 享受小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。



(5) 国家税务总局《关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代化服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税[2014]26 号）及《关于延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2021]30 号）的相关政策规定，设在前海深港现代服务业合作区的符合条件的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

(6) 对国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按 10% 的税率征收企业所得税。

(7) 本公司子公司上海华大九天信息科技有限公司根据《财政部、税务总局关于中国（上海）自贸试验区临港新片区重点产业企业所得税政策的通知》（财税〔2020〕38 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日起减按 15% 的税率计算缴纳企业所得税，有效期五年。

(8) 子公司深圳中电投资有限公司 2023 年 11 月 6 日被深圳市科技创新委员会认定为技术先进型服务企业，编号为：20234403000011，有效期 3 年，有效期内企业所得税率为 15%。

(9) 根据香港最新税收优惠政策，利润在 200 万港元以内的部分，按照 8.25% 的税率进行征收，超过 200 万港元部分的利润，按照 16.5% 的税率全额征收。

(10) 符合《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入收入总额。

(11) 符合条件的环境保护、节能节水项目-公共垃圾处理项目，适用所得税“三免三减半”优惠政策。

(12) 企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

(13) 部分企业根据《国家税务总局财政部关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（2022 年第 2 号）在继续延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费基础上，延缓缴纳 2022 年第一季度、第二季度部分税费：符合条件的制造业中型企业可以延缓缴纳本政策规定的各项税费金额的 50%，制造业小微企业可以延缓缴纳本政策规定的全部税费，延缓的期限为 6 个月。延缓期限届满，纳税人应依法缴纳相应月份或者季度的税费。

(14) 桂林长海发展有限责任公司根据科技部、财政部、国家税务总局《国家重点支持的高新技术领域》国科发火〔2008〕172 号及国家发展改革委、科技部、工业和信息化部、商务部、知识产权局《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2012 年度）》的有关规定，



国家税务总局公告 2021 年第 28 号的有关规定，该公司生产的国家鼓励类高新技术产业产品研发费用支出享受所得税加计扣除 100%优惠。

(15) 自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

3. 其他

(1) 对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

(2) 对企事业单位、社会团体以及其他组织向个人、专业化规模化住房租赁企业出租住房的，减按 4%的税率征收房产税。

(3) 自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50%减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省（区、市）财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额 50%的幅度内减征。

(4) 符合关于科技企业孵化器、大学科技园和众创空间税收政策优惠条件。对提供给在孵对象使用的房产、土地，免征房产税和土地使用税。相关政策执行期限为 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

(5) 根据《深圳经济特区房产税实施办法》深府〔1987〕164 号第九条，纳税单位新建或购置的新建房屋自建成或购置之次月起免纳房产税三年。本公司享受此项优惠政策。

(6) 纳税人因房屋大修导致连续停用半年以上的，在房屋大修期间免征房产税，本公司享受此项优惠政策。

(三) 其他需说明事项

无。





七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	认缴持股比例(%)	实缴持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
中国电子有限公司	2	1	北京	北京	其他电子设备制造	34,289,556,704.15	81.66	81.66	81.66	31,464,226,200.46	1
中国电子财务有限责任公司	2	2	北京	北京	财务公司服务	2,500,000,000.00	100.00	100.00	100.00	3,109,693,630.63	1
中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	2	1	北京	北京	其他信息技术服务业	497,890,992.85	100.00	100.00	100.00	505,382,450.26	1
上海浦东软件园股份有限公司	2	1	上海	上海	其他信息技术服务业	550,000,000.00	30.36	30.36	30.36	112,555,374.91	1
中国瑞达投资发展集团有限公司	2	1	北京	北京	其他专业技术服务业	1,070,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1,215,325,010.08	1
数字广东网络建设有限公司	2	1	广州	广州	其他信息技术服务业	585,542,200.00	62.84	62.84	62.84	763,550,000.00	3
中国信息安全研究院有限公司	2	1	北京	北京	其他信息技术服务业	780,000,000.00	100.00	100.00	100.00	780,000,000.00	1
迈普通信技术股份有限公司	2	1	成都	成都	通信系统设备制造	233,620,700.00	49.00	49.00	49.00	376,586,279.52	1
中电金投控股有限公司	2	1	天津	天津	投资与资产管理	12,822,603,770.87	100.00	100.00	100.00	15,798,289,040.66	1
武汉长江电源有限公司	2	1	武汉	武汉	其他电子设备制造	28,472,000.00	100.00	100.00	100.00	-	1
武汉中元物业发展有限公司	2	1	武汉	武汉	物业管理	500,000.00	100.00	100.00	100.00	500,000.00	1
北京华利计算机有限公司	2	1	北京	北京	其他软件开发	8,798,066.99	100.00	100.00	100.00	9,310,200.00	1
中电长城计算机集团有限公司	2	1	北京	北京	计算机整机制造	110,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1,635,154,010.90	4
数字湖南有限公司	2	1	深圳	长沙	互联网安全服务	300,000,000.00	51.00	51.00	51.00	153,000,000.00	1
中电数据产业集团有限公司	2	1	深圳	长沙	互联网安全服务	1,500,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1,500,000,000.00	1



企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营营地	业务性质	实收资本	认缴持股比例(%)	实缴持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
北京华大九天科技股份有限公司	2	1	北京	北京	集成电路设计	542,941,768.00	34.06	34.06	34.06	1,793,667,978.30	3
天津滨海新区科技金融投融资集团有限公司	2	1	天津	天津	投资与资产管理	1,030,000,000.00	60.00	60.00	60.00	1,966,931,300.00	3
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	3	1	南京	南京	其他电子设备制造	10,433,632,900.00	80.72	80.72	80.72	8,738,175,304.79	3
中国长城科技集团股份有限公司	3	1	深圳	深圳	计算机整机制造	3,225,799,088.00	40.92	40.92	40.92	4,013,871,058.86	1
中国中电国际信息服务有限公司	3	1	深圳	深圳	其他电子设备制造	3,640,000,000.00	100.00	100.00	100.00	4,288,706,409.44	1
中国电子进出口有限公司	3	1	北京	北京	信息系统集成服务	694,216,446.43	100.00	100.00	100.00	883,812,628.36	1
华大半导体有限公司	3	1	上海	上海	集成电路设计	16,944,215,918.45	58.07	57.23	57.23	11,273,073,631.09	1
彩虹集团有限公司	3	1	咸阳	咸阳	电子真空器件制造	2,471,291,906.24	100.00	100.00	100.00	521,939,451.90	4
中国软件与技术服务股份有限公司	3	1	北京	北京	信息系统集成服务	850,170,397.00	36.17	36.17	36.17	542,973,291.52	1
深圳长城开发科技股份有限公司	3	1	深圳	深圳	其他电子设备制造	1,560,587,588.00	34.51	34.51	34.51	912,653,930.88	4
中国振华电子集团有限公司	3	1	贵阳	贵阳	其他电子元件制造	2,472,914,247.27	54.28	54.28	54.28	1,658,921,732.23	3
中电数字科技集团股份有限公司	3	1	上海	北京	信息技术咨询服务	1,060,000,000.00	61.32	61.32	61.32	4,030,364,592.00	3
成都中电锦江信息产业有限公司	3	1	成都	成都	雷达及配套设备制造	846,000,000.00	100.00	100.00	100.00	981,086,281.93	3
中电长城网际系统应用有限公司	3	1	深圳	深圳	其他信息技术服务业	524,299,634.00	40.92	40.92	40.92	430,253,860.98	1
中国电子产业工程有限公司	3	1	深圳	深圳	信息系统集成服务	1,017,282,871.59	100.00	100.00	100.00	1,018,408,394.21	1
中国电子东莞产业园有限公司	3	1	东莞	东莞	房地产开发经营	320,000,000.00	100.00	100.00	100.00	345,968,143.87	1
中电工业互联网有限公司	3	1	长沙	长沙	其他互联网服务	532,086,181.35	65.00	78.80	78.80	419,269,601.35	1
中电智能科技有限公司	3	1	北京	北京	其他电子设备制造	549,043,000.00	100.00	100.00	100.00	550,780,000.00	1



企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	认缴持股比例(%)	实缴持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
中电惠融商业保理(深圳)有限公司	3	2	深圳	深圳	其他未包括金融业	1,000,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1,000,000,000.00	1
甘肃长风电子科技有限公司	3	1	兰州	兰州	雷达及配套设备制造	640,901,014.20	51.00	51.00	51.00	399,697,500.00	3
深圳中电蓝海控股有限公司	3	1	深圳	深圳	其他房地产业	20,000,000.00	100.00	100.00	100.00	21,219,933.24	1
中电(海南)联合创新研究院有限公司	3	1	澄迈	澄迈	工程和技术研究和试验发展	500,000,000.00	91.00	91.00	91.00	455,540,000.00	1
华电有限公司	3	3	香港	香港	贸易代理	8,886,114.33	100.00	100.00	100.00	1.00	1
湖南中电星河电子有限公司	3	1	长沙	长沙	通信系统设备制造	350,330,000.00	45.00	42.82	42.82	150,000,000.00	1
冠捷电子科技股份有限公司	4	1	南京	南京	其他电子设备制造	4,529,566,980.00	28.13	28.13	28.13	3,182,507,741.84	3
深圳市桑达实业股份有限公司	4	1	深圳	深圳	其他电子设备制造	1,137,959,234.00	47.25	47.25	47.25	3,928,667,750.45	4
中国振华(集团)科技股份有限公司	4	1	贵阳	贵阳	其他电子设备制造	554,169,431.00	30.84	30.84	30.84	1,045,813,531.86	3
南京熊猫电子股份有限公司	4	1	南京	南京	其他电子设备制造	913,838,529.00	29.98	29.98	29.98	1,030,679,195.11	3
上海贝岭股份有限公司	4	1	上海	上海	集成电路设计	708,923,303.00	25.14	25.14	25.14	513,924,230.91	4
彩虹集团新能源股份有限公司	4	1	咸阳	咸阳	其他电子设备制造	176,322,070.00	74.90	74.90	74.90	2,655,787,230.00	4
中国电子华大科技有限公司	4	1	开曼群岛	香港	集成电路设计	15,983,448.95	59.42	59.42	59.42	9,497,365.37	1
贵州振华新材料股份有限公司	4	1	贵阳	贵阳	电子专用材料制造	508,740,205.00	32.41	32.41	32.41	609,372,324.27	1
贵州振华风光半导体股份有限公司	4	1	贵阳	贵阳	集成电路制造	200,000,000.00	43.04	43.04	43.04	308,607,300.00	1
深圳中电港技术股份有限公司	4	1	深圳	深圳	其他机械设备及电子产品批发	759,900,097.00	37.08	37.08	37.08	685,780,267.65	1
成都华微电子科技股份有限公司	4	1	成都	成都	集成电路设计	636,847,026.00	65.18	65.18	65.18	448,728,825.00	1



(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	认缴持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	中国软件与技术服务股份有限公司	36.17	36.17	850,170,397.00	850,170,397.00	3	实际控制
2	中国长城科技集团股份有限公司	40.92	40.92	3,225,799,088.00	3,225,799,088.00	3	实际控制
3	深圳长城开发科技股份有限公司	34.51	34.51	1,560,587,588.00	1,560,587,588.00	3	实际控制
4	湖南中电星河电子有限公司	45.00	42.82	350,330,000.00	350,330,000.00	3	实际控制
5	迈普通信技术股份有限公司	49.00	49.00	233,620,700.00	233,620,700.00	2	实际控制
6	上海浦东软件园股份有限公司	30.36	30.36	550,000,000.00	550,000,000.00	2	实际控制
7	北京华大九天科技股份有限公司	34.06	34.06	542,941,768.00	1,793,667,978.30	2	实际控制
8	中电长城网际系统应用有限公司	40.92	40.92	524,299,634.00	524,299,634.00	3	实际控制
9	中电和瑞科技有限公司	30.68	30.68	58,000,000.00	13,000,000.00	3	实际控制
10	中电新元科技股份有限公司	40.00	40.00	60,000,000.00	12,000,000.00	3	实际控制
11	深圳中电诚盈投资中心（有限合伙）	20.00	20.00	6,250,000,000.00	1,000,000.00	4	实际控制
12	中国振华(集团)科技股份有限公司	30.84	30.84	552,226,181.00	1,370,930,787.06	4	实际控制
13	贵州振华新材料股份有限公司	32.41	32.41	508,740,205.00	193,537,174.27	4	实际控制
14	贵州振华风光半导体股份有限公司	43.04	43.04	200,000,000.00	177,500,000.00	4	实际控制
15	北京确安科技股份有限公司	38.83	38.83	127,593,790.00	35,759,121.49	5	实际控制
16	上海贝岭股份有限公司	25.14	25.14	708,923,303.00	513,924,230.91	4	实际控制
17	合肥蓝光科技有限公司	46.70	46.70	1,936,000,000.00	696,000,000.00	4	实际控制
18	彩虹集团（邵阳）特种玻璃有限公司	39.58	39.58	469,928,691.00	186,000,000.00	4	实际控制
19	麒麟软件有限公司	40.25	40.25	222,177,392.00	89,426,196.00	4	实际控制
20	冠捷电子科技股份有限公司	28.13	28.13	4,529,566,980.00	3,182,507,741.84	3	实际控制
21	南京熊猫电子股份有限公司	29.98	29.98	913,838,529.00	891,841,000.00	3	实际控制

序号	企业名称	认缴持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
22	深圳中电港技术股份有限公司	37.08	37.08	759,900,097.00	759,900,097.00	4	实际控制
23	深圳市中电电力技术股份有限公司	49.00	49.00	60,000,000.00	530,460,000.00	5	实际控制
24	深圳市桑达实业股份有限公司	47.25	47.25	1,137,959,234.00	435,120,035.57	4	实际控制
25	江苏南极星新能源技术股份有限公司	35.00	35.00	30,000,000.00	30,000,000.00	3	实际控制
26	南京佰联安全技术有限公司	45.00	45.00	10,000,000.00	4,500,000.00	3	实际控制
27	泰中开发科技（泰国）有限公司	41.83	41.83	4,831,011.27	2,898,606.76	6	实际控制
28	中电智能技术南京有限公司	36.15	36.15	27,800,000.00	12,058,367.75	3	实际控制

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

序号	企业名称	认缴持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	中电智开系统技术有限公司	51.00	51.00	200,000,000.00	35,700,000.00	6	根据公司章程，股东会及董事会需全体股东一致同意方可通过，因此公司无法控制股东会及董事会
2	中电（天津）智慧城市运营服务有限公司	51.00	51.00	70,000,000.00	6,120,000.00	6	根据公司章程，股东会需全体股东一致同意方可通过，因此公司无法控制股东会
3	T.E.COCLEAMROOMSA	51.21	51.21	36,288,797.29	18,583,493.09	8	该公司在瑞士，公司实际未参与其经营活动，无法实际控制

(四) 重要的非全资子公司企业情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	上海浦东软件园股份有限公司	69.64	130,612,479.92	70,211,346.14	4,665,071,075.10
2	中电金信数字科技集团股份有限公司	38.68	106,902,633.70	49,775,157.91	3,448,674,229.37
3	华大半导体有限公司	41.93	-202,529,518.60	-	10,964,057,345.91
4	中国软件与技术服务股份有限公司	63.83	-263,387,284.18	-	1,328,457,639.52





序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
5	深圳长城开发科技股份有限公司	65.49	628,145,792.19	132,863,745.48	7,789,240,358.72
6	中国振华电子集团有限公司	45.72	63,109,207.14	145,374,878.61	4,512,151,841.93
7	南京中电熊猫信息产业集团有限公司	19.28	-418,651,995.64	-	-1,178,878,116.66
8	中国长城科技集团股份有限公司	59.08	-867,192,421.45	-	6,642,467,253.97
9	冠捷电子科技股份有限公司	71.87	343,729,533.88	63,539,764.26	11,241,150,111.92
10	深圳市桑达实业股份有限公司	52.75	173,930,609.38	66,030,084.55	3,425,987,274.45

2. 主要财务信息

序号	企业名称	项目	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
1	上海浦东软件园股份有限公司	本期	1,739,469,339.30	10,539,747,458.82	12,279,216,798.12	2,083,524,685.71	3,224,957,074.99	5,308,481,760.70
		上期	727,813,115.29	10,945,185,426.82	11,672,998,542.11	1,873,196,764.48	2,902,686,886.51	4,775,883,650.99
2	中电金信数字科技集团股份有限公司	本期	7,499,045,816.54	4,612,159,704.47	12,111,205,521.01	2,862,420,383.60	327,771,482.09	3,190,191,865.69
		上期	7,026,392,013.66	5,104,057,671.87	12,130,449,685.53	3,030,578,377.66	317,261,966.32	3,347,840,343.98
3	华大半导体有限公司	本期	17,659,809,208.29	20,695,940,136.45	38,355,749,344.74	2,220,389,116.65	5,013,146,351.29	7,233,535,467.94
		上期	16,184,904,885.66	20,821,177,324.51	37,006,082,210.17	2,290,694,342.82	3,592,669,656.52	5,883,363,999.34
4	中国软件与技术服务股份有限公司	本期	6,157,565,752.39	2,391,959,824.03	8,549,525,576.42	5,268,796,927.73	193,254,034.40	5,462,050,962.13
		上期	6,313,165,951.08	2,942,905,599.04	9,256,071,550.12	4,982,476,609.81	844,563,811.88	5,827,040,421.69
5	深圳长城开发科技股份有限公司	本期	14,582,477,804.96	12,239,108,591.19	26,821,586,396.15	10,673,557,941.85	2,273,037,314.01	12,946,595,255.86
		上期	15,713,453,014.31	11,669,201,761.42	27,382,654,775.73	12,657,947,045.49	1,943,298,762.10	14,601,245,807.59
6	中国振华电子集团有限公司	本期	26,859,191,534.09	11,347,586,708.56	38,206,778,242.65	6,395,332,858.67	4,074,855,157.46	10,470,188,016.13
		上期	27,744,729,352.01	11,029,725,767.84	38,774,455,119.85	8,513,487,668.33	4,663,253,434.29	13,176,741,102.62
7	南京中电熊猫信息产业集团有限公司	本期	46,664,807,712.37	28,486,750,916.60	75,151,558,628.97	50,049,060,300.37	21,969,880,103.84	72,018,940,404.21
		上期	44,051,433,604.61	30,723,219,691.99	74,774,653,296.60	54,835,296,854.05	21,850,487,674.47	76,685,784,528.52



序号	企业名称	项目	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
8	中国长城科技集团股份有限公司	本期	19,532,879,608.32	13,254,346,928.49	32,787,226,536.81	11,775,269,357.79	8,558,943,347.08	20,334,212,704.87
		上期	20,499,864,530.22	13,614,615,954.13	34,114,480,484.35	10,505,033,329.62	9,742,060,486.14	20,247,093,815.76
9	冠捷电子科技股份有限公司	本期	25,393,129,704.47	11,508,925,665.40	36,902,055,369.87	20,404,062,456.97	839,878,326.79	21,243,940,783.76
		上期	23,980,854,545.81	12,046,055,656.63	36,026,910,202.44	18,618,693,615.63	2,146,829,828.27	20,765,523,443.90
10	深圳市桑达实业股份有限公司	本期	58,817,735,026.27	11,489,239,740.42	70,306,974,766.69	48,755,567,573.66	9,157,245,053.13	57,912,812,626.79
		上期	44,962,735,295.97	11,555,652,564.36	56,518,387,860.33	36,667,656,762.51	7,975,757,059.67	44,643,413,822.18

(续)

序号	企业名称	项目	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
1	上海浦东软件园股份有限公司	本期	907,265,978.30	176,511,938.21	175,857,635.79	337,271,230.08
		上期	883,431,155.02	267,776,848.35	437,699,457.81	430,443,319.51
2	中电金信数字科技集团股份有限公司	本期	10,858,129,283.32	276,379,603.83	267,088,796.47	419,413,235.29
		上期	10,555,229,711.84	430,245,933.50	433,029,235.99	249,681,437.23
3	华大半导体有限公司	本期	5,845,022,085.29	-14,620,603.96	-552,875,670.79	538,479,069.03
		上期	5,839,732,978.03	525,922,481.14	63,921,150.85	-961,095,755.24
4	中国软件与技术服务股份有限公司	本期	5,198,004,939.43	-308,649,464.17	-308,904,671.92	626,243,362.22
		上期	6,723,270,236.69	-7,834,747.02	-7,725,921.91	-534,301,716.79
5	深圳长城开发科技股份有限公司	本期	14,827,166,508.53	1,116,306,458.24	1,159,643,659.57	2,428,401,907.74
		上期	14,264,648,386.89	824,408,847.87	832,602,107.90	2,002,232,683.50
6	中国振华电子集团有限公司	本期	9,204,061,233.29	705,236,671.25	709,982,623.43	-23,272,695.14
		上期	17,174,687,734.72	3,642,334,371.89	3,647,162,808.59	2,893,161,596.59
7	南京中电熊猫信息产业集团有限公司	本期	63,818,272,156.46	-2,176,510,199.03	-2,196,126,304.86	-1,435,703,820.40
		上期	64,035,242,129.80	-1,880,184,847.37	-1,844,899,260.44	1,863,293,225.88



序号	企业名称	项目	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
8	中国长城科技集团股份有限公司	本期	14,202,752,494.20	-1,415,898,151.96	-1,361,685,066.89	203,469,823.51
		上期	13,557,288,634.80	-875,751,208.87	-800,271,431.45	437,124,077.82
9	冠捷电子科技股份有限公司	本期	55,229,829,689.91	482,248,861.92	482,949,763.67	-323,274,621.02
		上期	54,596,943,942.29	734,149,347.73	807,114,276.27	2,810,282,656.00
10	深圳市桑达实业股份有限公司	本期	67,389,424,494.27	820,042,754.02	822,806,974.87	820,791,360.47
		上期	56,283,718,641.15	874,432,067.72	874,443,330.35	655,307,988.03

(五) 本期不再纳入合并范围的原子公司（不包含本期清算、注销、破产子公司）

被处置企业名称	受让方	处置方式	账面净值 (所有者权益)	评估净值 (所有者权益)	处置价格	处置损益	原持股比例 (%)	处置股权 比例 (%)
中电任丘科技园建设开发有限公司	河北众通智达科技有限责任公司	进场交易	43,625,057.86	43,625,057.86	61,544,284.63	14,336,238.34	80.00	80.00
中国电子进出口海南公司	保华防务科技集团有限公司	进场交易	-24,446,800.00	-24,446,800.00	-	615,001.00	100.00	100.00
中电华大国际有限公司	FTPE Holding Limited	协议转让	146,561,050.23	131,239,946.76	131,239,946.76	464,924.84	100.00	100.00
深圳市中电熊猫磁通电子有限公司	深圳市磁通电子产业投资合伙企业（有限合伙）	协议转让	7,523,225.08	7,266,637.60	6,530,000.00	3,298,429.92	93.33	83.33
深圳市中电熊猫展盛科技有限公司	深圳市展盛电子产业投资合伙企业（有限合伙）	协议转让	6,582,179.58	5,940,000.00	5,350,000.00	908,364.00	60.00	60.00
中天智航（湖北）信息技术有限公司	湖北机场集团信息科技有限公司	进场交易	842,294.63	841,720.85	429,267.00	-551.63	100.00	51.00
西双版纳州大数据有限公司	西双版纳国有资本投资运营集团有限公司	进场交易	4,433,501.29	4,383,128.39	4,383,128.39	-50,372.90	100.00	51.00
新疆长城计算机系统有限公司	新疆悦来投资有限公司	协议转让	57,077,563.42	57,077,563.42	57,077,563.42	-	100.00	100.00
北京长城系统科技有限公司	北京五城青枫企业管理有限公司	协议转让	-17,202,872.17	-8,807,000.00	17,000.00	17,209,873.17	100.00	100.00



(六) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日前持有的被购买方权益比例	形成合并时持有的被购买方权益比例（不包含合并后的股权增减）	购买日被购买方			交易对价	形成商誉	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
					账面净资产总额	可辨认净资产公允价值份额						
						金额	确定方法					
北京华九天科技股份有限公司	2024-12-25	取得控制权	34.06	34.06	5,470,694,885.91	17,200,000,000.00	资产评估	-	15,336,681,321.86	-	-	-
天津滨海新区科技金融投资集团有限公司	2024-5-31	取得控制权	-	60.00	524,163,469.10	1,967,499,960.00	资产评估	1,966,931,300.00	-	2,128,469.89	34,058,624.40	433,688,938.24
中电智慧基金管理有限公司	2024-9-1	取得控制权	33.00	62.00	60,753,522.17	65,990,700.00	资产评估	18,141,963.00	-	3,117,919.13	99,529.55	6,822,759.37

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买前持有被购买方权益比例	形成合并时持有的被购买方权益比例（不含合并后的股权增减）	购买日被购买方			形成商誉	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
					账面净资产总额	可辨认净资产公允价值份额	确定方法				
中乾思创（北京）科技有限公司	2024-11-21	取得控制权	-	51.00	25,875,632.69	37,166,267.37	资产评估	16,883,732.63	31,413,753.04	16,323,146.91	-3,319,460.08



八、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	6,169,429.25	13,638,546.17
银行存款	65,091,581,459.04	60,492,267,108.44
其他货币资金	6,327,929,753.14	8,252,322,404.65
合 计	71,425,680,641.43	68,758,228,059.26
其中：存放在境外的款项总额	4,219,652,393.79	4,056,286,194.36

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,853,091,093.69	7,945,238,025.19
其中：债务工具投资	2,406,778,065.92	530,171,672.91
权益工具投资	582,387,496.67	602,473,886.94
其他	5,863,925,531.10	6,812,592,465.34
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	-	-
其中：债务工具投资	-	-
其他	-	-
合 计	8,853,091,093.69	7,945,238,025.19

(三) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
外汇远期合约	71,165,280.03	70,753,750.71
外汇远期期权	110,103,014.39	20,703,914.08
远期结售汇合约	39,767,150.00	11,025,550.00
外汇掉期合约	15,082,002.24	
合 计	236,117,446.66	102,483,214.79

(四) 应收票据

1. 应收票据分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,191,565,636.39	2,374,606.26	3,189,191,030.13	2,949,258,270.65	1,257,313.19	2,948,000,957.46
商业承兑汇票	4,269,476,927.47	156,823,302.73	4,112,653,624.74	4,933,931,321.93	74,548,224.28	4,859,383,097.65
合 计	7,461,042,563.86	159,197,908.99	7,301,844,654.87	7,883,189,592.58	75,805,537.47	7,807,384,055.11



2. 应收票据坏账准备

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,461,042,563.86	100.00	159,197,908.99	2.13	7,301,844,654.87
合计	7,461,042,563.86	—	159,197,908.99	2.13	7,301,844,654.87

(续)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,883,189,592.58	100.00	75,805,537.47	0.96	7,807,384,055.11
合计	7,883,189,592.58	—	75,805,537.47	0.96	7,807,384,055.11

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	4,269,476,927.47	156,823,302.73	—
低风险组合计提坏账准备	4,269,476,927.47	156,823,302.73	3.67
银行承兑汇票小计	3,191,565,636.39	2,374,606.26	
低风险组合计提坏账准备	3,191,565,636.39	2,374,606.26	0.07
合计	7,461,042,563.86	159,197,908.99	—

(2) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	75,805,537.47	85,450,676.33	1,800,220.00	-	-258,084.81	159,197,908.99
其中：银行承兑汇票	1,257,313.19	1,117,513.07	220.00	-	-	2,374,606.26
商业承兑汇票	74,548,224.28	84,333,163.26	1,800,000.00	-	-258,084.81	156,823,302.73
合计	75,805,537.47	85,450,676.33	1,800,220.00	-	-258,084.81	159,197,908.99

其中：本期转回或收回金额重要的应收票据坏账准备

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
------	---------	---------	----



单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
成都融创文旅城投资有限公司	1,800,000.00	背书转让	已收回
苏州市恒达电梯电器有限公司	220.00	到期兑现	已收回
合计	1,800,220.00		—

3. 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	164,944,437.03
商业承兑汇票	71,382,908.71
合计	236,327,345.74

4. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	187,383,579.14	1,258,041,196.84
商业承兑汇票	8,377,406.65	309,690,293.44
合计	195,760,985.79	1,567,731,490.28

5. 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	-
商业承兑汇票	565,040.00
合计	565,040.00

(五) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	58,365,701,347.04	1,178,389,588.09	52,324,922,108.63	905,599,460.98
1 至 2 年	9,711,813,421.73	1,170,163,911.57	6,993,078,255.68	1,313,352,894.97
2 至 3 年	4,025,979,013.36	1,412,773,876.54	3,757,019,018.55	1,957,494,474.40
3 年以上	5,745,988,244.00	4,767,533,692.98	5,284,897,023.50	3,971,413,628.23
合 计	77,849,482,026.13	8,528,861,069.18	68,359,916,406.36	8,147,860,458.58

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	



种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,952,403,831.71	5.08	3,320,567,741.76	84.01	631,836,089.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,897,078,194.42	94.92	5,208,293,327.42	7.05	68,688,784,867.00
组合：账龄组合	61,294,018,100.69	78.73	4,646,230,923.42	7.58	56,647,787,177.27
低风险组合	12,603,060,093.73	16.19	562,062,404.00	4.46	12,040,997,689.73
合计	77,849,482,026.13	100.00	8,528,861,069.18	10.96	69,320,620,956.95

(续)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,638,217,850.76	6.78	4,000,213,785.77	86.24	638,004,064.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,721,698,555.60	93.22	4,147,646,672.81	6.51	59,574,051,882.79
组合：账龄组合	50,501,739,960.35	73.88	3,604,517,077.93	7.14	46,897,222,882.42
低风险组合	13,219,958,595.25	19.34	543,129,594.88	4.11	12,676,829,000.37
合计	68,359,916,406.36	100.00	8,147,860,458.58	11.92	60,212,055,947.78

期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
浙江鑫网能源工程有限公司	868,565,205.00	868,565,205.00	100.00	预计无法收回
广西新太汇石油化工有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00	100.00	预计无法收回
江苏时代芯存半导体有限公司	230,326,476.91	69,097,943.09	30.00	预计部分无法收回
黔东南州土地收储中心	220,700,000.00	66,210,000.00	30.00	预计部分无法收回
蓝宙（江苏）技术有限公司	125,941,182.64	125,941,182.64	100.00	预计无法收回
深圳建业工程集团股份有限公司	71,894,513.21	54,905,839.74	76.37	预计部分无法收回
江苏锦柏建设工程有限公司	66,034,578.77	33,017,289.39	50.00	预计部分无法收回
二连浩特北控宏晖能源有限公司	60,454,458.00	42,318,120.60	70.00	预计部分无法收回
上海电信工程有限公司	56,159,862.33	50,543,876.10	90.00	预计部分无法收回
北京北方中泰科技发展有限公司	52,824,255.32	52,824,255.32	100.00	预计无法收回
南京市第十建筑工程有限公司	49,609,526.62	49,609,526.62	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
V 公司	47,168,014.17	47,168,014.17	100.00	预计无法收回
华新建工集团有限公司	42,570,763.00	21,023,113.00	49.38	预计部分无法收回
恒大新能源汽车(天津)有限公司	41,373,604.29	41,373,604.29	100.00	预计无法收回
东莞市德尔能新能源股份有限公司	40,603,645.26	40,603,645.26	100.00	预计无法收回
新一代专网通信技术有限公司	40,215,270.00	40,215,270.00	100.00	预计无法收回
威海市文登区信息产业办公室	40,065,397.40	40,065,397.40	100.00	预计无法收回
浙江泓源汽车集团有限公司	39,765,278.00	39,765,278.00	100.00	预计无法收回
上海亿通国际股份有限公司	36,762,052.00	36,762,052.00	100.00	预计无法收回
中航网信(北京)科技有限公司	35,277,073.15	35,277,073.15	100.00	预计无法收回
上海呼伦金属矿产品有限公司	32,727,133.79	32,727,133.79	100.00	预计无法收回
广东华大互联网股份有限公司	31,923,422.70	31,923,422.70	100.00	预计无法收回
宁波时代全芯科技有限公司	30,924,214.00	9,277,264.20	30.00	预计部分无法收回
深圳市沃特玛电池有限公司	27,260,799.05	27,260,799.05	100.00	预计无法收回
华夏易能(广东)新能源科技有限公司	27,247,724.56	27,247,724.56	100.00	预计无法收回
中如建工集团有限公司	26,540,228.26	14,597,125.54	55.00	预计部分无法收回
安徽中跃电动车有限公司	24,966,831.34	19,973,465.07	80.00	预计部分无法收回
张家港康得新光电材料有限公司	24,200,000.00	24,200,000.00	100.00	预计无法收回
儋州长宇旅游开发有限公司	22,866,205.84	22,866,205.83	100.00	预计无法收回
南京群峯科技新材料有限公司	22,827,166.63	22,827,166.63	100.00	预计无法收回
江苏金猫机器人科技有限公司	22,593,150.00	11,296,575.00	50.00	预计部分无法收回
广东河嘉新能源科技有限公司	22,333,486.39	22,333,486.39	100.00	预计无法收回
Pal Mohan Electronics Private Limited	21,541,324.74	21,541,324.74	100.00	预计无法收回
安徽岩土工程有限责任公司	20,959,629.43	10,208,634.43	48.71	预计部分无法收回
其他小额合计	1,127,181,358.91	967,000,728.06	85.79	预计部分无法收回
合计	3,952,403,831.71	3,320,567,741.76		

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	46,341,692,516.00	75.61	956,019,753.31	39,954,217,941.41	79.11	709,312,023.31
1 至 2 年	9,125,236,973.88	14.89	1,050,691,754.67	5,776,544,211.06	11.44	619,632,707.85



账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
2 至 3 年	3,271,071,885.86	5.34	777,585,127.79	2,027,847,049.58	4.02	503,011,461.68
3 年以上	2,556,016,724.95	4.17	1,861,934,287.65	2,743,130,758.30	5.43	1,772,560,885.09
合计	61,294,018,100.69	100.00	4,646,230,923.42	50,501,739,960.35	100.00	3,604,517,077.93

(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
低风险组合	12,603,060,093.73	4.46	562,062,404.00	13,219,958,595.25	4.11	543,129,594.88
合计	12,603,060,093.73	4.46	562,062,404.00	13,219,958,595.25	4.11	543,129,594.88

3. 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
中国地质工程集团有限公司	23,615,685.00	23,615,685.00	资产抵债收回
华新建工集团有限公司	21,547,650.00	21,547,650.00	资产抵债收回
信城产业发展（深圳）有限公司	19,270,005.20	19,270,005.20	收回款项
安徽岩土工程有限责任公司	10,750,995.00	10,750,995.00	资产抵债收回
其他小额合计	64,774,849.98	64,774,849.98	收回款项、资产抵债收回
合计	139,959,185.18	139,959,185.18	—

4. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
知豆电动汽车有限公司	货款	39,586,300.13	无法收回	所在公司批准核销	否
其他小额合计	往来款	41,471,875.05	无法收回	所在公司批准核销	否
合计	—	81,058,175.18	—	—	—

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
金华源铨科技有限公司	1,433,723,575.18	1.84	-
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	1,288,125,921.49	1.65	116,113,005.04
TECNO REALLYTEK LIMITED	1,125,705,803.19	1.45	1,893,489.26
戴尔集团及附属子公司	1,089,121,010.40	1.40	230,817.86
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	986,899,256.23	1.27	16,565,838.09
合计	5,923,575,566.49	7.61	134,803,150.25



6. 由金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失（损失以“-”填列）
Lenovo Information Products (Shenzhen) Co., Ltd.	204,377,600.00	-169,610.44
Acer Inc.	227,527,294.61	-1,171,306.05
BENQ CORPORATION	48,674,221.34	-52,550.97
HP PPS Australia Pty Ltd	18,248,000.00	-12,313.59
MAGAZINE LUIZA S/A	7,718,868.08	-
HP INC.	193,388,248.86	-177,757.39
XIAOMI H.K. LIMITED	2,449,508,715.00	-14,699,922.26
华为技术有限公司	88,233,357.30	-699,912.60
华为数字能源技术有限公司	29,029,480.18	-220,087.40
合 计	3,266,705,785.37	-17,203,460.70

(六) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,257,300,395.32	2,059,501,209.74
应收账款	-	-
合 计	2,257,300,395.32	2,059,501,209.74

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		坏账准备	期初余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	5,810,603,122.93	69.85	104,320.49	9,224,952,070.57	66.60	8,285,384.14
1 至 2 年	869,720,091.97	10.46	1,223,256.03	1,158,059,739.88	8.36	58,020,095.72
2 至 3 年	258,691,590.31	3.11	23,929,722.05	2,705,564,480.46	19.53	2,251,524,896.69
3 年以上	1,379,131,173.51	16.58	582,786,912.90	761,687,420.06	5.50	224,747,740.02
合 计	8,318,145,978.72	100.00	608,044,211.47	13,850,263,710.97	100.00	2,542,578,116.57

(八) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	21,829,207.38	-
应收股利	120,351,159.51	40,625,425.01
其他应收款	12,406,771,979.61	10,254,738,165.93
合 计	12,548,952,346.50	10,295,363,590.94

1. 应收利息



(1) 应收利息分类

	期末余额	期初余额
借款利息	26,051,740.52	-
小计	26,051,740.52	-
减：坏账准备	4,222,533.14	-
合计	21,829,207.38	-

(2) 应收利息坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	-	-	-	-
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	4,222,533.14	-	4,222,533.14
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	4,222,533.14	-	4,222,533.14

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的 原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	120,351,159.51	40,300,625.01	—	—
其中：(1) 武汉达梦数据库股份有限公司	7,185,000.00		分红未到账	否
(2) 捷星显示科技（福建）有限公司	31,750,236.00	40,300,625.01	分红未到账	是
(3) 国家集成电路产业投资基金股份有 限公司	81,455,357.36		分红未到账	否
减：应收股利减值准备	39,433.85	-	分红未到账	否
(1) 捷星显示科技（福建）有限公司	39,433.85		分红未到账	
账龄一年以上的应收股利		324,800.00	—	—
其中：(1) 广东亚仿科技股份有限公司		324,800.00	分红未到账	否
(2) 南京熊猫医疗服务有限公司	815,000.00	815,000.00	分红未到账	是
减：应收股利减值准备	815,000.00	815,000.00		
(1) 南京熊猫医疗服务有限公司	815,000.00	815,000.00		
合计	120,351,159.51	40,625,425.01	—	—



3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	9,462,591,431.77	2,290,575,174.08	4,197,538,057.07	521,412,813.20
1 至 2 年	2,956,516,212.08	436,216,814.52	2,479,768,948.42	438,064,979.15
2 至 3 年	825,152,383.64	287,717,499.49	2,799,814,055.38	1,000,229,562.78
3 年以上	8,614,974,653.24	6,437,953,213.03	7,450,633,640.29	4,713,309,180.10
合计	21,859,234,680.73	9,452,462,701.12	16,927,754,701.16	6,673,016,535.23

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	7,396,552,536.35	33.84	7,140,027,104.69	96.53	256,525,431.66
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	14,462,682,144.38	66.16	2,312,435,596.43	15.99	12,150,246,547.95
组合：账龄组合	9,645,159,629.24	44.12	2,263,429,851.09	23.47	7,381,729,778.15
低风险组合	4,817,522,515.14	22.04	49,005,745.34	1.02	4,768,516,769.80
合计	21,859,234,680.73	100.00	9,452,462,701.12	43.24	12,406,771,979.61

(续)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	5,559,986,750.83	32.85	5,095,817,115.80	91.65	464,169,635.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	11,367,767,950.33	67.16	1,577,199,419.43	13.87	9,790,568,530.90
组合：账龄组合	6,015,863,183.31	35.54	1,528,651,860.41	25.41	4,487,211,322.90
低风险组合	5,351,904,767.02	31.62	48,547,559.02	0.91	5,303,357,208.00
合计	16,927,754,701.16	100.00	6,673,016,535.23	39.42	10,254,738,165.93



期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
A 单位	1,916,977,347.50	1,916,977,347.50	100.00	预计无法收回
南京中电熊猫贸易发展有限公司	1,766,450,027.26	1,766,450,027.26	100.00	预计无法收回
成都京东方显示科技有限公司	637,242,823.30	637,242,823.30	100.00	预计无法收回
南京经济技术开发区管理委员会	331,352,716.41	331,352,716.41	100.00	预计无法收回
南京丰业移动通信设备有限公司	260,495,646.96	260,495,646.96	100.00	预计无法收回
中电(广州)置业发展有限公司	254,400,000.00	254,400,000.00	100.00	预计无法收回
中电天堃(三亚)投资管理有限责任公司	240,877,525.40	73,354,936.36	30.45	预计部分无法收回
南京仙林开发投资集团有限公司	218,021,687.94	218,021,687.94	100.00	预计无法收回
咸阳彩虹光电科技有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	100.00	预计无法收回
武汉蓝天平移债权--德隆国际投资公司	130,000,000.00	130,000,000.00	100.00	预计无法收回
沈阳瑞鼎华航置业有限公司	121,364,987.77	95,842,858.02	78.97	预计部分无法收回
南京唯特投资管理有限责任公司	120,000,000.00	120,000,000.00	100.00	预计无法收回
Boscan International,Holding Limited	96,040,000.00	96,040,000.00	100.00	预计无法收回
沈阳中电和成投资有限公司	93,274,835.00	93,274,835.00	100.00	预计无法收回
国税退税	90,632,976.53	63,820,910.42	70.42	预计部分无法收回
二连浩特北控宏晖能源有限公司	62,560,000.00	43,792,000.00	70.00	预计部分无法收回
南京熊猫通信发展有限公司	43,151,168.42	43,151,168.42	100.00	预计无法收回
北京六所新华科电子技术有限公司	38,015,384.17	38,015,384.17	100.00	预计无法收回
大连信开数码有限公司	37,800,000.00	37,800,000.00	100.00	预计无法收回
金峰通信有限责任公司	34,868,878.36	34,868,878.36	100.00	预计无法收回
汉中彩虹佳润泽矿业有限公司	24,038,464.86	24,038,464.86	100.00	预计无法收回
深圳桑达国际电源科技有限公司	24,032,365.87	24,032,365.87	100.00	预计无法收回
北京中陆航星科技有限公司	21,179,152.00	21,179,152.00	100.00	预计无法收回
四川川北数码港建设股份有限公司	20,871,904.00	20,871,904.00	100.00	预计无法收回
南京新华日液晶显示技术有限公司	20,622,571.87	20,622,571.87	100.00	预计无法收回
中电信用服务有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计无法收回
其他小额合计	622,282,072.73	604,381,425.97	97.12	预计部分无法收回
合计	7,396,552,536.35	7,140,027,104.69	—	—



按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	3,976,746,289.60	41.23	82,381,988.65	2,522,742,371.18	41.93	104,466,838.79
1 至 2 年	2,330,220,349.01	24.16	41,095,998.06	311,160,455.90	5.17	41,011,291.25
2 至 3 年	204,726,439.72	2.12	48,381,408.19	121,197,878.11	2.01	26,390,524.97
3 年以上	3,133,466,550.91	32.49	2,091,570,456.19	3,060,762,478.12	50.88	1,356,783,205.40
合计	9,645,159,629.24	100.00	2,263,429,851.09	6,015,863,183.31	100.00	1,528,651,860.41

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
低风险组合	4,817,522,515.14	1.02	49,005,745.34	5,351,904,767.02	0.91	48,547,559.02
合计	4,817,522,515.14	1.02	49,005,745.34	5,351,904,767.02	0.91	48,547,559.02

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	628,391,968.36	93,606,413.43	5,951,018,153.44	6,673,016,535.23
期初余额在本期	628,391,968.36	93,606,413.43	5,951,018,153.44	6,673,016,535.23
--转入第二阶段	-2,991,776.55	2,991,776.55	-	-
--转入第三阶段	-112,281,222.27	-	112,281,222.27	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	706,593,042.97	19,558,689.88	260,284,423.44	986,436,156.29
本期转回	-151,227.28	-11,864,710.03	-20,492,933.66	-32,508,870.97
本期转销	-	-	-	0.00
本期核销	-21,304,108.50	-756,127.64	-50,978,642.80	-73,038,878.94
其他变动	-92,009.88	2,195,626.13	1,896,454,143.26	1,898,557,759.51
期末余额	1,198,164,666.85	105,731,668.32	8,148,566,365.95	9,452,462,701.12



(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
深圳市快联捷通物流有限公司	12,794,067.02	12,794,067.02	收回款项
浙江遨优动力系统有限公司	1,325,000.00	1,325,000.00	收回款项
中国热带农业科学院	1,244,996.00	1,244,996.00	收回款项
南京易途科技有限公司	1,240,000.00	1,240,000.00	收回款项
其他小额合计	15,904,807.95	15,904,807.95	收回款项
合 计	32,508,870.97	32,508,870.97	—

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
南京华日触控显示科技有限公司	借款本金及利息	29,513,313.75	无法收回	所在公司批准核销	是
荣成市西霞口船业有限公司	往来款	21,298,809.09	无法收回	所在公司批准核销	否
南京华东电子集团医疗装备有限责任公司	往来款	14,123,417.38	无法收回	所在公司批准核销	是
深圳市快联捷通物流有限公司	往来款	4,914,581.53	无法收回	所在公司批准核销	否
其他小额合计	往来款	3,188,757.19	无法收回	所在公司批准核销	否
合计	—	73,038,878.94	—	—	—

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
杭州储邦汉望信息科技合伙企业（有限合伙）	借款	3,870,508,333.33	1 年以上	17.71	-
南京京东方显示技术有限公司	往来款	2,612,248,861.10	5 年以内	11.95	1,469,399,075.00
A 单位	往来款	1,916,977,347.50	3 年以上	8.77	1,916,977,347.50
南京中电熊猫贸易发展有限公司	往来款	1,766,450,027.26	4 年以内	8.08	1,766,450,027.26
南京新工投资集团有限公司	往来款	708,923,835.62	5 年以内	3.24	-
合计	—	10,875,108,404.81	—	49.75	5,152,826,449.76

(九) 存货

1. 存货的分类

存货项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,775,711,883.45	1,571,609,981.41	9,204,101,902.04	10,742,100,240.00	1,241,356,792.77	9,500,743,447.23
自制半成品及在产品	12,027,893,087.95	937,620,293.20	11,090,272,794.75	12,956,548,704.77	872,299,065.81	12,084,249,638.96



存货项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
其中：开发成本	785,839,179.62	68,136,488.64	717,702,690.98	781,041,275.61	-	781,041,275.61
库存商品（产成品）	22,358,986,735.07	1,633,341,962.09	20,725,644,772.98	19,927,190,075.49	1,992,596,914.86	17,934,593,160.63
其中：开发产品	1,066,974,264.51	59,253,890.02	1,007,720,374.49	383,791,974.42	63,514,053.86	320,277,920.56
周转材料（包装物、低值易耗品等）	124,018,307.94	8,825,494.38	115,192,813.56	142,354,253.93	11,133,122.73	131,221,131.20
合同履约成本	4,142,751,238.17	267,554,276.45	3,875,196,961.72	3,372,532,592.54	176,676,260.35	3,195,856,332.19
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
数据资源	-	-	-	-	-	-
其他	5,723,483,884.36	295,721,360.57	5,427,762,523.79	4,748,272,170.11	255,133,085.33	4,493,139,084.78
其中：尚未开发的土地储备	-	-	-	-	-	-
合计	55,152,845,136.94	4,714,673,368.10	50,438,171,768.84	51,888,998,036.84	4,549,195,241.85	47,339,802,794.99

(十) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	32,871,821,634.11	753,021,654.15	32,118,799,979.96	23,321,500,235.37	654,157,893.64	22,667,342,341.73
合计	32,871,821,634.11	753,021,654.15	32,118,799,979.96	23,321,500,235.37	654,157,893.64	22,667,342,341.73

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
合同资产减值准备	654,157,893.64	208,586,325.96	14,302,440.39	-	-95,420,125.06	753,021,654.15	——
合计	654,157,893.64	208,586,325.96	14,302,440.39	-	-95,420,125.06	753,021,654.15	——

(十一) 持有待售资产

项目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
新疆长城计算机系统有限公司资产	65,529,486.81	65,529,486.81	-	2025 年 1 月
合计	65,529,486.81	65,529,486.81		——

(十二) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	99,392,477.40	87,740,994.29
应收政府补助款	18,268,737.32	-
一年内到期的质保款	730,582.81	26,864,239.67
一年内到期的应收融资租赁款	20,425.53	20,425.53
一年内到期的产能保证金		10,453,500.00



项目	期末余额	期初余额
减：减值损失		-29,898,370.18
合计	118,412,223.06	95,180,789.31

(十三) 其他流动资产

项 目	期末余额	期末余额
待抵扣税额	3,105,473,783.99	2,929,390,661.81
预交税金	1,056,367,202.45	1,293,143,913.09
大额存单、定期存款及其利息	1,492,801,518.69	350,665,554.18
应收保险公司赔偿款	97,893,346.80	95,587,569.24
票据贴现	27,676,737.63	26,755,931.13
待摊费用	103,381,757.14	132,617,396.35
人才公寓	49,911,497.64	57,578,832.58
其他	202,429,228.44	21,793,792.05
合 计	6,135,935,072.78	4,907,533,650.43

(十四) Δ 发放贷款和垫款

1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	期初余额
企业贷款和垫款	863,881,162.30	1,279,920,405.11
贷款	859,600,000.00	1,276,000,000.00
贴现	3,285,340.00	2,448,352.02
其他	995,822.30	1,472,053.09
以摊余成本计量的贷款和垫款总额	863,881,162.30	1,279,920,405.11
减：贷款损失准备	14,775,510.24	22,561,361.54
其中：组合计提数	14,775,510.24	22,561,361.54
合计	849,105,652.06	1,257,359,043.57

2. 贷款和垫款按行业分布情况

项目	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
物联网技术	209,600,000.00	24.26	715,000,000.00	55.86
制造业	-	-		
房地产业	650,000,000.00	75.24	561,000,000.00	43.83
其他行业	4,281,162.30	0.50	3,920,405.11	0.31
贷款和垫款总额	863,881,162.30	100.00	1,279,920,405.11	100.00
减：贷款损失准备	14,775,510.24		22,561,361.54	
其中：组合计提数	14,775,510.24		22,561,361.54	
贷款和垫款账面价值	849,105,652.06		1,257,359,043.57	



3. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	期初余额
信用贷款	109,600,000.00	715,000,000.00
保证贷款	100,000,000.00	561,000,000.00
附担保物贷款	650,000,000.00	-
其中：抵押贷款	650,000,000.00	
贷款和垫款总额	863,881,162.30	1,279,920,405.11
票据贴现	3,285,340.00	2,448,352.02
应计利息	995,822.30	1,472,053.09
减：贷款损失准备	14,775,510.24	22,561,361.54
其中：组合计提数	14,775,510.24	22,561,361.54
贷款和垫款账面价值	849,105,652.06	1,257,359,043.57

4. 贷款损失准备

项目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
期初余额		22,561,361.54		11,743,829.44
本期计提		-7,785,851.30		10,817,532.10
本期转出				
本期核销				
本期转回				
—收回原转销贷款和垫款导致的转回				
—贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
—其他因素导致的转回				
期末余额		14,775,510.24		22,561,361.54

(十五) 债权投资

1. 债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厦门华侨电子企业有限公司	68,993.57	68,993.57	-	68,993.57	68,993.57	-
合计	68,993.57	68,993.57	-	68,993.57	68,993.57	-





(十六) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折现率区间（%）
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	2,735,318.84	-	2,735,318.84	2,735,318.84	-	2,735,318.84	3.00-9.00
其中：未实现融资收益	-3,981,081.16	-	-3,981,081.16	-3,981,081.16	-	-3,981,081.16	3.00-9.00
分期收款销售商品	617,911,054.60	-	617,911,054.60	321,475,695.68	-	321,475,695.68	2.50
分期收款提供劳务	785,119,306.41	6,303,447.36	778,815,859.05	813,185,274.13	6,303,447.36	806,881,826.77	4.99
其他	225,424,290.92	1,458,890.35	223,965,400.57	281,978,151.10	94,430,744.72	187,547,406.38	3.60-4.75
合计	1,631,189,970.77	7,762,337.71	1,623,427,633.06	1,419,374,439.75	100,734,192.08	1,318,640,247.67	

(十七) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	52,297,112.28	46,255,767.74	5,382,502.34	93,170,377.68
对合营企业投资	678,643,818.06	38,550,734.24	89,675,065.49	627,519,486.81
对联营企业投资	42,043,726,542.06	3,330,399,823.49	814,318,070.25	44,559,808,295.30
小 计	42,774,667,472.40	3,415,206,325.47	909,375,638.08	45,280,498,159.79
减：长期股权投资减值准备	942,098,060.16	253,772,780.38	5,382,502.34	1,190,488,338.20
合 计	41,832,569,412.24	3,161,433,545.09	903,993,135.74	44,090,009,821.59



2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	本期数	上期数
	普瑞光电（厦门）股份有限公司	普瑞光电（厦门）股份有限公司
流动资产	1,957,275,658.00	2,002,205,481.88
非流动资产	1,110,210,986.00	1,282,840,748.60
资产合计	3,067,486,644.00	3,285,046,230.48
流动负债	1,118,635,156.00	1,333,833,528.21
非流动负债	352,918,090.30	401,194,495.74
负债合计	1,471,553,246.30	1,735,028,023.95
净资产	1,595,933,397.70	1,550,018,206.53
按持股比例计算的净资产份额	402,081,006.59	390,124,650.22
调整事项		-
对合营企业权益投资的账面价值	402,081,006.59	390,124,650.22
存在公开报价的权益投资的公允价值		-
营业收入	196,386,688.60	2,146,370,240.41
财务费用	396,172.92	26,106,516.11
所得税费用	6,420,056.16	-18,797,832.18
净利润	-2,723,037.97	-70,202,280.81
其他综合收益	4,142,592.06	-4,289,972.93
综合收益总额	1,419,554.09	-74,492,253.74
企业本期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

项 目	本期数						
	上海积塔半导体有 限公司	珠海华润银行股份 有限公司	中电光谷联合控股 有限公司	成都京东方显示科 技有限公司	彩虹显示器件股份 有限公司	奇安信科技集团 股份有限公司	
流动资产	10,138,799,193.80	189,242,014,414.19	12,640,016,417.00	6,889,165,390.19	9,987,960,000.00	9,222,656,636.15	
非流动资产	24,041,905,637.32	244,821,906,157.30	10,701,910,840.00	15,018,121,564.61	29,252,070,000.00	5,677,343,216.24	
资产合计	34,180,704,831.12	434,063,920,571.49	23,341,927,257.00	21,907,286,954.80	39,240,030,000.00	14,899,999,852.39	
流动负债	3,643,198,382.66	317,157,133,696.21	9,885,834,644.00	5,280,465,227.95	8,822,960,000.00	5,693,588,074.87	
非流动负债	8,608,268,206.53	83,968,521,490.74	4,584,367,103.00	2,855,315,000.58	8,690,350,000.00	384,983,993.17	
负债合计	12,251,466,589.19	401,125,655,186.95	14,470,201,747.00	8,135,780,228.53	17,513,310,000.00	6,078,572,068.04	
净资产	21,929,238,241.93	32,938,265,384.54	8,871,725,510.00	13,771,506,726.27	21,726,720,000.00	8,821,427,784.35	
按持股比例计算的净资产份额	8,950,042,303.84	3,595,911,342.38	3,011,063,638.09	2,555,991,648.40	4,538,182,130.00	2,037,749,818.18	
调整事项		-373,768,675.02	-1,004,056,032.26	-	-	-	
对联营企业权益投资的账面价值	9,899,753,830.53	3,222,142,667.36	2,835,289,192.64	2,553,942,724.11	4,310,568,791.95	5,253,187,401.77	
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-	
营业收入	3,371,784,379.02	7,131,681,296.44	3,717,506,518.00	8,145,436,741.66	11,717,870,000.00	4,354,538,431.80	
净利润	-1,672,961,137.95	444,712,945.68	106,331,306.00	58,407,637.74	1,272,890,000.00	-1,360,588,229.11	
其他综合收益	-	793,520,789.56	-	-	-	-2,045,762.46	
综合收益总额	-1,672,961,137.95	1,238,233,735.24	106,331,306.00	58,407,637.74	1,272,890,000.00	-1,362,633,991.57	
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	39,226,674.10	57,993,375.00	-	-	-	



(续)

项目	上期数					
	上海积塔半导体有限公司	珠海华润银行股份有限公司	中电光谷联合控股有限公司	成都京东方显示科技有限公司	彩虹显示器件股份有限公司	奇安信科技集团股份有限公司
流动资产	15,847,962,330.15	17,454,544,359.48	13,029,765,964.65	5,823,855,475.99	8,932,967,407.93	10,543,552,105.97
非流动资产	14,914,567,736.87	371,426,047,123.75	10,194,170,848.85	17,469,979,427.21	30,010,552,964.52	5,724,516,302.31
资产合计	30,762,530,067.02	388,880,591,483.23	23,223,936,813.50	23,293,834,903.20	38,943,520,372.45	16,268,068,408.28
流动负债	4,761,685,495.98	285,475,538,022.95	8,289,609,744.66	4,183,789,246.09	9,735,577,227.50	5,406,237,818.35
非流动负债	4,098,645,191.16	71,148,679,882.35	5,768,112,183.28	5,397,553,343.36	8,752,745,919.47	668,635,380.07
负债合计	8,860,330,687.14	356,624,217,905.30	14,057,721,927.94	9,581,342,589.55	18,488,323,146.97	6,074,873,198.42
净资产	21,902,199,379.88	32,256,373,577.93	9,166,214,885.56	13,712,492,313.65	20,455,197,225.48	10,193,195,209.86
按持股比例计算的净资产份额	9,494,476,354.79	3,514,777,261.29	3,086,264,551.97	2,545,038,573.41	4,305,819,015.96	1,841,017,739.88
调整事项	-	-	-1,067,655,525.01	-	-	2,949,668,581.96
对联营企业权益投资的账面价值	9,494,476,354.79	3,125,844,659.14	2,018,609,026.96	2,543,256,836.43	4,269,404,571.44	4,790,686,321.84
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	4,970,525,174.85
营业收入	3,758,727,355.97	6,800,427,873.82	5,302,999,734.85	6,791,006,179.53	11,465,453,377.95	6,446,217,311.48
净利润	-530,114,403.41	1,401,652,425.76	491,759,975.41	-1,168,763,645.78	664,492,699.81	74,501,109.03
其他综合收益	-	-51434821.43	-	-	-	23,892,850.15
综合收益总额	-530,114,403.41	1,350,217,604.33	491,759,975.41	-1,168,763,645.78	664,492,699.81	98,393,959.18
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-	58,210,125.00	-	-	-



4. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上期数
合营企业：	—	—
投资账面价值合计	225,438,480.22	288,519,167.84
下列各项按持股比例计算的合计数：	43,032,985.40	64,841,996.40
净利润	21,516,492.70	32,420,998.20
其他综合收益	-	-
综合收益总额	21,516,492.70	32,420,998.20
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	16,484,923,686.94	15,265,034,971.97
下列各项按持股比例计算的合计数：	852,130,229.76	1,465,250,097.40
净利润	461,028,647.41	742,434,572.39
其他综合收益	-34,963,532.53	-9,809,523.69
综合收益总额	426,065,114.88	732,625,048.70

(十八) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
平安银行股份有限公司	731,523,382.20	587,094,406.74	60,335,048.18	122,764,629.14	479,245,331.94	-	-
深圳云天励飞技术股份有限公司	570,294,252.80	554,851,486.27	-	2,012,126.90	224,251,177.32	-	-
湖南邵阳特种玻璃股份有限公司	274,802,025.76	138,317,606.68	-	-13,515,580.92	-34,021,504.24	-	-



项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
中芯国际集成电路制造有限公司	191,547,300.00	214,686,600.00	-	-	52,655,553.24	58,210,113.19	处置部分股票
天津农村商业银行股份有限公司	162,678,781.29	-	3,600,000.00	12,916,909.20	108,669,861.29	-	-
陕西彩虹电子玻璃有限公司	112,281,276.54	111,124,764.95	-	1,156,511.59	9,265,018.73	-	-
东莞捷荣技术股份有限公司	106,236,628.00	215,610,608.00	-	-86,401,553.10	81,703,263.10	-	-
北京辰安科技股份有限公司	105,358,991.50	108,074,155.00	-	-2,715,163.50	-33,580,183.88	-	-
深圳深蕾科技股份有限公司	98,250,168.87	98,250,168.87	1,060,362.00	-	-	-	-
天翼云科技有限公司	80,594,200.00	100,000,000.00	-	-	-19,405,800.00	-	-
西部信托公司	75,116,641.25	49,568,187.15	2,901,204.36	25,548,454.10	64,460,015.43	-	-
中国平安	68,909,267.70	52,745,365.40	3,180,427.74	13,739,316.95	-16,447,786.74	-	-
华旭卡股份有限公司	58,207,096.72	57,229,246.26	6,594,086.85	831,172.89	37,668,355.00	-	-
华能国际电力股份有限公司	55,553,266.00	63,184,660.00	1,641,160.00	-	35,382,733.60	-	-
深圳亿方联创科技有限公司	53,000,000.00	-	-	15,000,000.00	15,000,000.00	-	-
锐立平芯微电子（广州）有限责任公司	51,000,000.00	-	-	-	-	-	-
重庆市城投金卡信息产业（集团）股份有限公司	45,533,400.93	45,533,400.93	112,038.34	-	-	-	-
深圳华大北斗科技有限公司	33,305,760.79	33,305,760.79	-	-	-	-	-
上海保险交易所股份有限公司	30,031,680.32	30,031,680.32	-	-	-	-	-
云上陕西科技运营有限公司	29,621,599.61	30,594,000.00	-	-972,400.39	-378,400.39	-	-
挪威 ETMAN 公司	29,510,410.01	55,576,903.31	265,723.75	-26,066,493.30	14,371,207.51	-	-



项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
陕西群力电工有限责任公司	24,005,046.61	24,005,046.61	102,900.00	-	-	-	-
其他小额合计	7,470,172,311.58	6,525,749,830.24	97,573,100.87	502,854,253.77	387,814,601.25	112,599,890.11	股票、股权处置转让
合计	10,457,533,488.48	9,095,533,877.52	177,366,052.09	567,152,183.33	1,406,653,443.16	170,810,003.30	-

(十九) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值		期初公允价值	
绍兴九天盛世创业投资基金合伙企业（有限合伙）		40,000,000.00		
上海鼎峰嘉成私募基金合伙企业（有限合伙）		31,812,616.85		32,170,290.25
苏州源创微私募基金合伙企业（有限合伙）		31,119,993.00		31,312,985.00
安徽高新元禾璞华私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）		30,000,000.00		
天津天堰医教科技开发有限公司		12,123,530.22		
天津清启陆石股权投资中心（有限合伙）		8,937,040.96		
四川天华股份有限公司		550,000.00		550,000.00
持有一年以上的大额存单		-		120,382,583.33
信托保障基金		-		44,450,000.00
合计		154,543,181.03		228,865,858.58

(二十) 投资性房地产

1. 以公允价值计量的投资性房地产

项目	期初公允价值	本期增加额		本期减少额		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产

项目	期初公允价值	本期增加额			本期减少额		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
1. 成本合计	30,349,631,456.67	1,230,545,676.37	4,206,424,720.72	—	82,580,796.24	302,035,174.44	35,401,985,883.08
（1）房屋、建筑物	27,342,996,370.09	823,258,103.69	3,997,000,048.22	—	10,949,360.73	302,035,174.44	31,850,269,986.83
（2）土地使用权	3,006,635,086.58	407,287,572.68	209,424,672.50	—	71,631,435.51	-	3,551,715,896.25
2. 公允价值变动合计	26,170,950,655.39	147,495,317.95	51,576,704.56	-364,368,555.90	121,631,075.69	10,862,332.80	25,873,160,713.51
（1）房屋、建筑物	24,070,688,541.15	147,495,317.95	51,576,704.56	-244,670,283.94	119,704,898.12	10,862,332.80	23,894,523,048.80
（2）土地使用权	2,100,262,114.24	-	-	-119,698,271.96	1,926,177.57	-	1,978,637,664.71
3. 投资性房地产账面价值合计	56,520,582,112.06	1,378,040,994.32	4,258,001,425.28	-364,368,555.90	204,211,871.93	312,897,507.24	61,275,146,596.59
（1）房屋、建筑物	51,413,684,911.24	970,753,421.64	4,048,576,752.78	-244,670,283.94	130,654,258.85	312,897,507.24	55,744,793,035.63
（2）土地使用权	5,106,897,200.82	407,287,572.68	209,424,672.50	-119,698,271.96	73,557,613.08	-	5,530,353,560.96



(二十一) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	40,275,991,641.98	39,716,459,773.06
固定资产清理	2,340,403.28	7,585,877.93
合计	40,278,332,045.26	39,724,045,650.99

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	87,014,021,100.50	6,948,375,820.37	3,085,425,234.12	90,876,971,686.75
其中：土地资产	150,186,850.78	-	4,441,645.22	145,745,205.56
房屋及建筑物	29,130,782,565.03	1,379,930,128.67	1,154,323,453.35	29,356,389,240.35
机器设备	36,516,609,106.61	2,970,171,910.65	1,008,299,286.48	38,478,481,730.78
运输工具	724,365,105.11	44,603,431.75	72,516,886.75	696,451,650.11
电子设备	11,122,846,867.30	1,061,591,610.76	301,934,799.49	11,882,503,678.57
办公设备	1,182,679,138.81	147,854,063.99	76,491,813.82	1,254,041,388.98
酒店业家具	34,630.00	-	34,630.00	-
其他	8,186,516,836.86	1,344,224,674.55	467,382,719.01	9,063,358,792.40
二、累计折旧合计	40,523,758,457.42	5,003,803,400.11	1,628,320,010.59	43,899,241,846.94
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	7,760,102,350.63	990,548,692.59	184,908,882.67	8,565,742,160.55
机器设备	19,857,224,755.18	1,788,607,367.88	646,828,588.07	20,999,003,534.99
运输工具	519,700,588.86	52,204,357.57	51,539,385.40	520,365,561.03
电子设备	6,846,476,308.36	1,080,330,102.78	261,648,565.29	7,665,157,845.85
办公设备	859,185,801.80	155,537,157.31	62,391,886.06	952,331,073.05
酒店业家具	7,887.48	-	7,887.48	-
其他	4,681,060,765.11	936,575,721.98	420,994,815.62	5,196,641,671.47
三、固定资产减值准备累计金额合计	6,773,802,870.02	9,747,238.83	81,811,911.02	6,701,738,197.83
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	300,063,141.89	-	-	300,063,141.89
机器设备	5,939,482,045.61	9,627,629.09	70,325,724.83	5,878,783,949.87
运输工具	3,182,122.68	-	230,460.41	2,951,662.27
电子设备	460,773,838.78	117,802.08	8,938,172.32	451,953,468.54
办公设备	3,875,533.89	0.13	1,401,099.18	2,474,434.84
酒店业家具	-	-	-	-
其他	66,426,187.17	1,807.53	916,454.28	65,511,540.42
四、固定资产账面价值合计	39,716,459,773.06	—	—	40,275,991,641.98
其中：土地资产	150,186,850.78	—	—	145,745,205.56



中国电子信息产业集团有限公司
财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	21,070,617,072.51	—	—	20,490,583,937.91
机器设备	10,719,902,305.82	—	—	11,600,694,245.92
运输工具	201,482,393.57	—	—	173,134,426.81
电子设备	3,815,596,720.16	—	—	3,765,392,364.18
办公设备	319,617,803.12	—	—	299,235,881.09
酒店业家具	26,742.52	—	—	-
其他	3,439,029,884.58	—	—	3,801,205,580.51





(二十二)在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深圳湾总部基地建设项目	4,171,448,716.67	-	4,171,448,716.67	3,967,180,815.21	-	3,967,180,815.21
延安冷修改造项目	806,893,173.31	-	806,893,173.31	640,449,133.95	-	640,449,133.95
咸阳 TFT 玻璃基板一期（cx01）	781,089,437.23	762,929,465.96	18,159,971.27	781,089,437.23	762,929,465.96	18,159,971.27
科技园专项安置项目	625,476,275.11		625,476,275.11	938,610,592.18		938,610,592.18
研发项目	475,228,901.75		475,228,901.75	351,975,827.72		351,975,827.72
合肥光伏二期冷修改造项目	331,612,929.91		331,612,929.91	-		-
沙文一期锂离子电池正极材料生产线技改项目	304,778,120.35		304,778,120.35	281,707,294.30		281,707,294.30
3.5 代彩虹 OLED 工程实验室及平板显示（OLED）材料认证应用实验平台项目	293,565,129.66	293,144,320.22	420,809.44	293,565,129.66	293,144,320.22	420,809.44
桑达园区 2、3 号厂房升级改造项目	268,518,838.14	-	268,518,838.14	-	-	-
4.5 代线 AMOLED 项目	254,793,560.28	254,793,560.28	-	254,793,560.28	254,793,560.28	-
集成电路产业园项目	171,180,953.76		171,180,953.76	-		-
未来城二期建设工程	163,940,547.48		163,940,547.48	162,858,879.40		162,858,879.40
深科技设备安装	148,692,814.52		148,692,814.52	360,328,930.00		360,328,930.00
武汉电子云研发基地项目	135,061,522.90		135,061,522.90	61,705,144.42		61,705,144.42
东热西输热力管线工程	132,066,128.65		132,066,128.65	166,764,094.00		166,764,094.00
甘肃长风统筹规划项目	111,261,586.22		111,261,586.22	93,281,998.49		93,281,998.49
邯郸市主城区集中供热管网配改项目	56,035,033.44		56,035,033.44	297,504,592.16		297,504,592.16
深科技厂房基建工程	5,911,337.85		5,911,337.85	1,488,752,047.04		1,488,752,047.04



项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中国长城长沙总部基地	1,906,905.56	-	1,906,905.56	241,716,611.22		241,716,611.22
浦软三林园 17A-01A、17A-03A				1,466,205,027.08		1,466,205,027.08
江西光伏玻璃一期项目				528,756,009.04		528,756,009.04
高新公寓装修项目				225,958,727.75		225,958,727.75
其他小额合计	1,784,045,251.50	102,895,566.65	1,681,149,684.85	1,900,074,832.32	104,884,875.82	1,795,189,956.50
合 计	11,023,507,164.29	1,413,762,913.11	9,609,744,251.18	14,503,278,683.45	1,415,752,222.28	13,087,526,461.17

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
深圳湾总部基地建设项目	5,262,060,000.00	3,967,180,815.21	204,267,901.46	-	-	4,171,448,716.67
延安冷修改造项目	941,220,000.00	640,449,133.95	169,533,103.49	3,089,064.13	-	806,893,173.31
咸阳 TFT 玻璃基板一期（cx01）	881,107,499.96	781,089,437.23	-	-	-	781,089,437.23
科技园专项安置项目	1,963,153,900.00	938,610,592.18	317,441,568.58	-	630,575,885.65	625,476,275.11
研发项目	794,530,000.00	351,975,827.72	169,701,759.86	46,448,685.83	-	475,228,901.75
合肥光伏二期冷修改造项目	480,970,000.00	-	331,612,929.91	-	-	331,612,929.91
沙文一期锂离子电池正极材料生产线技改项目	400,000,000.00	281,707,294.30	117,834,800.33	81,270,083.96	13,493,890.32	304,778,120.35
彩虹 OLED 工程实验室及平板显示（OLED）材料认证应用实验平台项目	315,000,000.00	293,565,129.66	-	-	-	293,565,129.66
桑达园区 2、3 号厂房升级改造项目	45,000,000.00	-	268,518,838.14	-	-	268,518,838.14
4.5 代线 AMOLED 项目	4,960,000,000.00	254,793,560.28	-	-	-	254,793,560.28
集成电路产业园项目	346,884,700.00	-	310,223,183.73	77,740,615.94	61,301,614.03	171,180,953.76
未来城二期建设工程	1,200,000,000.00	162,858,879.40	1,081,668.08	-	-	163,940,547.48



项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
合肥存储设备安装	2,576,151,404.61	345,763,054.71	46,978,701.25	257,358,786.38	360,000.00	135,022,969.58
福田区华富街道长城开发彩田工业园城市更新单元项目一期	3,855,493,900.00	1,489,088,306.88	602,663,165.01	590,062,851.98	1,501,688,619.91	-
浦软三林园 17A-01A、17A-03A	2,300,000,000.00	1,466,205,027.08	493,794,973.30	-	1,960,000,000.38	-
江西光伏上饶超薄高透光伏玻璃一期项目	3,032,890,000.00	528,756,009.04	258,539,133.16	785,403,374.68	1,891,767.52	-
其他小额合计	25,619,215,720.21	3,001,235,615.81	1,785,100,154.87	2,055,212,434.36	491,165,725.26	2,239,957,611.06
合计	54,973,677,124.78	14,503,278,683.45	5,077,291,881.17	3,896,585,897.26	4,660,477,503.07	11,023,507,164.29

重要在建工程项目本期变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
深圳湾总部基地建设项目	83.42	83.42	175,513,357.26	558,283.18	3.20	银行借款
延安冷修改造项目	86.06	86.06	1,622,200.39	1,622,200.39	3.45	自筹及金融机构贷款
咸阳 TFT 玻璃基板一期（cx01）	88.65	88.65	-	-	-	自筹
科技园专项安置项目	67.00	67.00	57,967,186.39	26,107,440.81	3.35	自筹
研发项目	59.81	59.81	18,439,069.38	3,206,661.01	2.04	其他来源
合肥光伏二期冷修改造项目	68.95	68.95	-	-	-	自筹及金融机构贷款
沙文一期锂离子电池正极材料生产线技改项目	75.70	75.70	2,257,563.47	1,457,796.81	1.22	金融机构贷款
彩虹 OLED 工程实验室及平板显示（OLED）材料认证应用实验平台项目	93.20	93.20	-	-	-	自筹
桑达园区 2、3 号厂房升级改造项目	0.42	0.01	-	-	-	自筹
4.5 代线 AMOLED 项目	5.14	5.14	-	-	-	自筹
集成电路产业园项目	89.43	93.93	-	-	-	自筹
未来城二期建设工程	14.48	14.48	14,574,445.55	-	-	自筹及贷款

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资本化 金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
合肥存储设备安装	94.76	94.76	-	-	-	非公开募集资金+ 自有资金
福田区华富街道长城开发彩田工业园城市更新单元项目一期	100.00	100.00	215,626,804.18	19,287,060.60	2.62	自有资金+借款
浦软三林园 17A-01A、17A-03A	85.22	100.00	48,674,010.05	21,140,292.61	3.72	自筹及贷款
江西光伏上饶超薄高透光伏玻璃一期项目	100.00	100.00	25,244,312.10	4,479,455.40	3.55	自筹及金融机构 贷款
其他小额合计	18.68	18.68	114,692,810.52	15,954,034.07	2.8-3.95	国拨、自筹、非公开 募集资金及金融 机构贷款
合计			674,611,759.29	93,813,224.88		



(二十三)使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	3,392,752,244.14	935,004,394.02	1,242,814,762.21	3,084,941,875.95
其中：土地	2,046,330.50	-	-	2,046,330.50
房屋及建筑物	3,305,322,975.68	899,802,657.79	1,222,396,767.75	2,982,728,865.72
机器运输办公设备	85,209,411.27	35,201,736.23	20,417,994.46	99,993,153.04
其他	173,526.69	-	-	173,526.69
二、累计折旧合计	1,593,325,436.66	824,368,142.70	966,615,548.17	1,451,078,031.19
其中：土地	742,331.52	278,817.18	-	1,021,148.70
房屋及建筑物	1,551,015,667.67	804,858,057.24	949,471,466.39	1,406,402,258.52
机器运输办公设备	41,453,545.86	19,195,487.22	17,144,081.78	43,504,951.30
其他	113,891.61	35,781.06	-	149,672.67
三、使用权资产账面净值合计	1,799,426,807.48	—	—	1,633,863,844.76
其中：土地	1,303,998.98	—	—	1,025,181.80
房屋及建筑物	1,754,307,308.01	—	—	1,576,326,607.20
机器运输办公设备	43,755,865.41	—	—	56,488,201.74
其他	59,635.08	—	—	23,854.02
四、减值准备合计	11,725,969.03	-	378,633.15	11,347,335.88
其中：土地	—	—	—	—
房屋及建筑物	679,606.56	-	378,633.15	300,973.41
机器运输办公设备	11,046,362.47	-	-	11,046,362.47
其他	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	1,787,700,838.45	—	—	1,622,516,508.88
其中：土地	1,303,998.98	—	—	1,025,181.80
房屋及建筑物	1,753,627,701.45	—	—	1,576,025,633.79
机器运输办公设备	32,709,502.94	—	—	45,441,839.27
其他	59,635.08	—	—	23,854.02

(二十四)无形资产

1. 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	16,701,961,225.75	2,648,441,740.01	842,690,161.30	18,507,712,804.46
其中：软件	2,817,659,931.86	589,404,658.40	90,393,047.79	3,316,671,542.47
土地使用权	5,730,723,433.01	196,582,475.73	620,298,947.08	5,307,006,961.66
专利权	1,273,553,720.62	161,115,755.61	37,362,529.72	1,397,306,946.51
非专利技术	2,051,573,204.89	1,306,712,080.10	43,260.00	3,358,242,024.99
商标权	3,013,629,089.65	89,948,297.97	94,592,376.71	3,008,985,010.91



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
著作权	956,424,970.10	299,151,042.92	-	1,255,576,013.02
特许权	574,169,625.98	5,030,266.52	-	579,199,892.50
其他	284,227,249.64	497,162.76	-	284,724,412.40
二、累计摊销合计	7,841,920,671.19	1,916,414,876.02	286,804,178.63	9,471,531,368.58
其中：软件	1,752,991,143.75	349,200,719.40	78,403,064.99	2,023,788,798.16
土地使用权	1,175,695,455.71	132,657,456.49	90,593,165.52	1,217,759,746.68
专利权	574,895,611.12	126,171,812.86	38,724,206.01	662,343,217.97
非专利技术	1,433,964,929.60	268,486,287.06	43,260.00	1,702,407,956.66
商标权	1,835,624,748.70	509,321,029.22	69,433,046.39	2,275,512,731.53
著作权	451,187,337.48	490,814,118.65	-	942,001,456.13
特许权	411,981,473.12	39,271,013.58	9,607,435.72	441,645,050.98
其他	205,579,971.71	492,438.76	-	206,072,410.47
三、无形资产减值准备合计	887,322,610.91	9,148,021.31	28,561,522.48	867,909,109.74
其中：软件	62,469,906.55	868,863.11	-	63,338,769.66
土地使用权	58,884,503.28	-	-	58,884,503.28
专利权	189,015,865.07	8,279,158.20	28,561,522.48	168,733,500.79
非专利技术	194,266,289.02	-	-	194,266,289.02
商标权	309,010,912.98	-	-	309,010,912.98
著作权	391,666.18	-	-	391,666.18
特许权	66,386,704.20	-	-	66,386,704.20
其他	6,896,763.63	-	-	6,896,763.63
四、账面价值合计	7,972,717,943.65	-	-	8,168,272,326.14
其中：软件	1,002,198,881.56	—	—	1,229,543,974.65
土地使用权	4,496,143,474.02	—	—	4,030,362,711.70
专利权	509,642,244.43	—	—	566,230,227.75
非专利技术	423,341,986.27	—	—	1,461,567,779.31
商标权	868,993,427.97	—	—	424,461,366.40
著作权	504,845,966.44	—	—	313,182,890.71
特许权	95,801,448.66	—	—	71,168,137.32
其他	71,750,514.30			71,755,238.30





(二十五) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京华大九天科技股份有限公司	-	15,336,681,321.86	-	15,336,681,321.86	-	-	-	-
Pactera Ecotech Vision Cayman Co., Ltd	1,842,593,956.40	-	37,918,300.39	1,804,675,656.01	-	-	-	-
深圳市锐能微科技有限公司	456,262,239.96	-	-	456,262,239.96	-	-	-	-
数字广东网络建设有限公司	455,018,230.42	-	-	455,018,230.42	-	-	-	-
深圳市矽塔科技有限公司	275,099,120.95	-	-	275,099,120.95	-	-	-	-
中国振华（集团）科技股份有限公司	265,126,165.20	-	-	265,126,165.20	-	-	-	-
中国长城科技集团股份有限公司	220,609,884.00	-	-	220,609,884.00	-	-	-	-
深圳长城开发科技股份有限公司	193,121,079.00	-	-	193,121,079.00	-	-	-	-
冠捷电子科技股份有限公司	145,790,455.59	-	-	145,790,455.59	-	-	-	-
上海贝岭股份有限公司	128,620,516.64	-	-	128,620,516.64	64,310,258.32	-	-	64,310,258.32
中电优智汇咨询有限公司	116,180,317.66	-	-	116,180,317.66	-	-	-	-
南京金宁电子集团有限公司	91,794,539.46	-	-	91,794,539.46	91,794,539.46	-	-	91,794,539.46
深圳市桑达实业股份有限公司	57,645,023.05	-	-	57,645,023.05	-	-	-	-
长江云通有限公司	53,995,986.04	-	-	53,995,986.04	-	-	-	-
山东中电富伦新能源投资有限公司	52,246,826.59	-	-	52,246,826.59	-	-	-	-
上海蓝光科技有限公司	50,898,273.37	-	-	50,898,273.37	50,898,273.37	-	-	50,898,273.37
中国中电国际信息服务有限公司	48,022,981.66	-	-	48,022,981.66	-	-	-	-
南京熊猫电子股份有限公司	47,422,094.64	-	-	47,422,094.64	-	-	-	-
芯達芯片科技有限公司	-	45,735,983.68	-	45,735,983.68	-	-	-	-
福建国通信息科技有限公司	52,201,490.43	-	10,625,000.00	41,576,490.43	-	-	-	-



被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值			商誉减值准备				
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏彩虹永能新能源有限公司	41,533,010.55	-	-	41,533,010.55	41,533,010.55	-	-	41,533,010.55
电视生产业务	34,681,777.09	1,001,188.10	-	35,682,965.19	-	-	-	-
中电洲际环保科技发展有限公司	34,296,473.56	-	-	34,296,473.56	26,222,364.12	-	-	26,222,364.12
中国软件与技术服务股份有限公司	27,002,458.52	-	-	27,002,458.52	-	-	-	-
柏怡国际控股有限公司	24,972,041.92	546,165.25	-	25,518,207.17	-	-	-	-
江苏南极星新能源技术股份有限公司	18,025,925.81	-	-	18,025,925.81	-	-	-	-
苏州云芯微电子科技有限公司	17,999,006.89	-	-	17,999,006.89	-	-	-	-
中乾思创（北京）科技有限公司	-	16,883,732.63	-	16,883,732.63	-	-	-	-
中电通途（北京）科技有限公司	16,514,328.37	-	-	16,514,328.37	-	-	-	-
甘肃长风电子科技有限公司	15,044,435.14	-	-	15,044,435.14	-	15,044,435.14	-	15,044,435.14
中电易水环境投资有限公司	12,354,067.00	-	-	12,354,067.00	12,354,067.00	-	-	12,354,067.00
沛顿科技（深圳）有限公司	10,313,565.41	-	-	10,313,565.41	-	-	-	-
中电彩虹（大连）建工有限公司	10,224,222.28	-	-	10,224,222.28	-	-	-	-
深圳长城开发苏州电子有限公司	7,728,810.15	-	-	7,728,810.15	7,728,810.15	-	-	7,728,810.15
六所智成（北京）科技有限公司	7,508,663.29	-	-	7,508,663.29	-	-	-	-
中电新元科技股份有限公司	7,488,844.14	-	-	7,488,844.14	-	-	-	-
中电诚达医药工程设计（河北）有限公司	6,160,133.53	-	-	6,160,133.53	-	-	-	-
福维工程科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	4,496,600.00	-	-	4,496,600.00
上海浦东软件园股份有限公司	4,269,564.97	-	-	4,269,564.97	-	4,269,564.97	-	4,269,564.97
成都环宇芯科技有限公司	3,761,546.73	-	-	3,761,546.73	-	-	-	-
河北煜泰热能科技有限责任公司	3,668,050.61	-	-	3,668,050.61	3,668,050.61	-	-	3,668,050.61



被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备		
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	期末余额
中电烽火信息技术（武汉）有限公司	2,705,690.05	-	-	2,705,690.05	-	-	-
邯郸市新兴供热设备有限公司	2,365,619.91	-	-	2,365,619.91	-	-	-
艾弗世（苏州）专用设备股份有限公司	1,492,048.79	-	-	1,492,048.79	-	1,492,048.79	1,492,048.79
中电惠特热力设计技术服务邯郸有限公司	723,289.56	-	-	723,289.56	-	-	-
昆山协多利洁净系统股份有限公司	146,830.13	-	-	146,830.13	-	-	-
中电智元数据科技股份有限公司	15,610.32	-	-	15,610.32	-	-	-
Solantron Semiconductor Corp.	98,256,456.57	-	98,256,456.57	-	98,256,456.57	-	98,256,456.57
武汉公交智通科技有限公司	17,191,960.63	-	17,191,960.63	-	17,191,960.63	-	17,191,960.63
合 计	4,984,093,612.98	15,400,848,391.52	163,991,717.59	20,220,950,286.91	418,454,390.78	20,806,048.90	323,812,022.48

注：本期非同一控制下合并北京华大九天科技股份有限公司增加商誉 1,533,668.13 万元。

(二十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因	
装修费	809,035,058.32	311,029,433.54	241,547,881.64	2,745,543.81	875,771,066.41	处置公司、合同结算金额调整、外币折算差额影响	
固定资产改良支出	321,028,934.89	43,501,645.71	60,758,929.63	756,465.94	303,015,185.03	外币折算差额、处置公司影响	
房屋建筑物零星改造工程	130,468,548.13	119,446,416.79	74,246,316.41	-	175,668,648.51		
房租及物业费	8,174,316.29	2,622,370.76	2,995,231.76	-	7,801,455.29		
设备改造及维护	4,495,422.17	3,898,760.44	2,421,694.49	-	5,972,488.12		
资产使用费	734,038.59	-	401,212.14	-	332,826.45		
其他金额小计	58,351,036.51	67,003,042.76	37,222,773.50	7,481,303.08	80,650,002.69	提前解约、子公司变动	
合 计	1,332,287,354.90	547,501,670.00	419,594,039.57	10,983,312.83	1,449,211,672.50		

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产：	-	-	-	-
资产减值准备	10,369,014,217.52	1,812,259,176.14	11,543,373,471.36	1,602,709,658.50
预提费用	1,944,125,312.39	417,275,998.73	1,809,411,122.74	360,529,457.55
可抵扣亏损	2,168,222,376.40	336,286,011.28	1,404,284,560.96	233,550,782.63
使用权资产折旧及租赁负债利息支出	1,471,798,342.96	273,896,055.53	1,413,665,794.62	280,323,383.01
内部交易未实现利润	1,137,919,452.62	201,133,768.56	1,264,525,143.09	202,093,700.43
递延收益	679,075,116.83	116,569,343.01	749,052,348.05	128,260,593.10
预计负债	663,998,027.76	109,941,131.82	364,376,789.54	71,424,456.61
投资性房地产公允价值变动	324,084,045.06	78,750,604.73	321,176,745.80	78,397,319.91
未转拆迁补偿收入提前纳税	182,147,185.82	45,536,796.46	-	-
资产折旧、摊销差异	159,077,930.42	23,342,607.67	150,298,365.30	22,564,444.44
职工薪酬	148,003,663.92	22,747,846.88	153,255,946.93	25,434,097.17
股权激励	88,867,953.04	8,976,417.49	108,577,564.55	16,230,293.61
预缴土地增值税	34,516,539.17	8,629,134.79	547,169,499.13	136,792,374.78
其他权益工具投资公允价值变动	9,321,128.89	2,060,862.22	148,786,684.74	32,722,171.40
其他	410,543,127.20	92,332,723.47	383,781,200.30	84,728,330.36
小计	19,790,714,420.00	3,549,738,478.78	20,361,735,237.11	3,275,761,063.50
二、递延所得税负债：	-	-	-	-
投资性房地产公允价值变动及折旧摊销影响	33,425,001,959.15	7,761,860,165.02	33,862,406,924.41	7,822,504,027.27
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	2,012,216,822.04	422,303,067.12	3,385,717,949.41	849,162,132.41
资产评估增值	1,651,766,770.34	334,916,322.95	1,382,581,550.94	234,779,336.32
使用权资产折旧及租赁负债利息支出	1,456,370,566.65	245,459,824.15	1,440,481,105.39	277,169,517.49
代扣代缴股息税	2,060,724,985.87	210,597,725.78	1,814,008,013.74	195,856,941.57
资产折旧与摊销	1,060,395,597.24	173,449,778.50	934,853,607.46	155,292,634.26
股权转让形成的递延所得税负债	429,866,530.06	107,466,632.52		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	545,582,035.08	66,542,857.81	630,799,229.33	82,565,809.48
递延收益	237,420,627.96	59,355,156.99	252,314,525.43	48,566,908.73
预提税费	427,935,491.90	42,793,549.19	400,194,325.30	40,019,432.53
预提费用	41,367,178.02	4,136,717.80	40,596,096.25	4,059,609.64
其他	196,439,079.99	48,782,493.91	78,063,181.35	16,544,764.65



项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
总计	43,545,087,644.30	9,477,664,291.74	44,222,016,509.01	9,726,521,114.35

2. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		期初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
一、递延所得税资产	161,082,637.91	3,388,655,840.87	222,509,271.39	3,053,251,792.11
二、递延所得税负债	161,082,637.91	9,316,581,653.83	222,509,271.40	9,504,011,842.95

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	26,178,909,022.89	22,760,290,551.23
可抵扣亏损	41,415,732,228.75	38,023,799,252.89
合计	67,594,641,251.64	60,784,089,804.12

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备 注
2024	-	10,711,202,820.99	
2025	3,930,840,959.38	4,137,647,025.42	
2026	3,331,240,356.19	4,183,012,717.84	
2027	5,370,091,265.08	4,242,259,559.98	
2028	5,365,066,378.37	11,702,301,675.88	
2029	17,756,134,383.40	869,402,953.17	
2030	1,619,688,329.73	216,125,381.92	
2031	934,519,639.85	718,875,638.71	
2032	579,670,299.67	491,826,830.93	
2033	1,415,246,107.90	200,592,953.89	
2034	1,014,609,857.05		
永久	98,624,652.13	550,551,694.16	
合计	41,415,732,228.75	38,023,799,252.89	

(二十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
定期存款、大额存单及计提的利息	2,068,411,967.28	1,373,203,938.49
预付长期资产购置款	993,523,039.75	709,855,907.89
中山东路 301 号 54#楼	457,019,043.92	457,019,043.92



项目	期末余额	期初余额
专项支出	187,231,485.23	208,885,996.49
合同履约成本	125,678,795.38	233,733,677.68
已完工未结算工程	125,152,313.27	177,808,970.76
超过 12 个月到期的押金、保证金、质保金	121,559,817.90	87,324,599.68
代建工程	30,783,470.30	30,741,017.47
税收返还	25,004,501.63	24,602,084.97
预付中电信用股权款	19,764,484.61	-
管理及清关费退还	5,225,548.37	231,806,745.35
其他	388,160,314.08	126,397,097.81
减：减值损失	457,019,043.92	49,553,126.99
合计	4,090,495,737.80	3,611,825,953.52

(二十九) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,424,086,041.13	6,564,513,622.77
抵押借款	780,015,286.97	1,962,000,455.54
保证借款	3,757,464,566.62	4,334,884,786.93
信用借款	25,488,971,045.41	19,582,424,617.03
合计	33,450,536,940.13	32,443,823,482.27

(三十) Δ 拆入资金

项目	期末余额	期初余额
境内银行拆入资金	980,000,000.00	
小计	980,000,000.00	
应计利息	276,300.00	
合计	980,276,300.00	

(三十一) 交易性金融负债

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
其他	-	32,000,000.00
合计	-	32,000,000.00



(三十二) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
外汇远期合约	42,321,455.46	30,319,299.92
外汇远期期权	255,740,462.02	68,468,455.37
利率掉期合约	-	45,119,187.03
合计	298,061,917.48	143,906,942.32

(三十三) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,635,391,181.86	2,056,025,853.42
银行承兑汇票	11,333,018,168.02	12,843,396,407.72
合计	12,968,409,349.88	14,899,422,261.14

(三十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	58,119,530,949.91	47,552,904,330.83
1 至 2 年	8,362,779,888.96	5,582,993,429.83
2 至 3 年	2,536,653,654.93	3,280,339,166.25
3 年以上	4,084,986,284.83	2,473,883,300.13
合计	73,103,950,778.63	58,890,120,227.04

(三十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	704,633,368.70	1,080,334,104.71
1 年以上	35,487,547.40	22,567,424.03
合计	740,120,916.10	1,102,901,528.74

(三十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	15,797,809,487.52	18,509,107,226.00
合计	15,797,809,487.52	18,509,107,226.00



(三十七) Δ 吸收存款及同业存放

项目	期末余额	期初余额
活期存款	1,864,275,946.65	1,689,593,598.91
—企业	1,864,275,946.65	1,689,593,598.91
定期存款	5,606,514,541.86	4,104,398,393.88
—企业	5,606,514,541.86	4,104,398,393.88
存款小计	7,470,790,488.51	5,793,991,992.79
应计利息	81,805,147.37	73,783,761.95
合计	7,552,595,635.88	5,867,775,754.74

(三十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	5,165,891,542.09	35,881,383,219.29	35,757,462,463.72	5,289,812,297.66
二、离职后福利-设定提存计划	148,002,823.55	3,298,393,900.82	3,299,874,594.24	146,522,130.13
三、辞退福利	250,094,998.84	480,212,709.54	651,363,876.48	78,943,831.90
四、一年内到期的其他福利	-	1,001,830.00	-	1,001,830.00
五、其他	42,780.00	8,591,541.26	8,167,012.95	467,308.31
合计	5,564,032,144.48	39,669,583,200.91	39,716,867,947.39	5,516,747,398.00

2. 短期职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,766,613,212.46	30,369,210,925.38	30,230,423,447.37	4,905,400,690.47
二、职工福利费	28,840,680.30	870,712,631.53	872,955,165.75	26,598,146.08
三、社会保险费	86,777,794.36	1,703,776,717.01	1,718,754,967.98	71,799,543.39
其中：医疗保险费及生育保险费	77,013,999.96	1,497,266,795.35	1,512,278,395.49	62,002,399.82
工伤保险费	1,794,981.65	94,279,774.50	94,206,107.24	1,868,648.91
其他	7,968,812.75	112,230,147.16	112,270,465.25	7,928,494.66
四、住房公积金	27,960,499.71	1,903,803,361.89	1,898,862,019.32	32,901,842.28
五、工会经费和职工教育经费	223,650,333.30	295,592,710.93	297,214,963.13	222,028,081.10
六、短期带薪缺勤	2,192,596.70	1,294,396.32	632,307.54	2,854,685.48
七、短期利润分享计划	3,000,000.00	5,650,000.00	4,150,000.00	4,500,000.00
八、其他短期薪酬	26,856,425.26	731,342,476.23	734,469,592.63	23,729,308.86
合计	5,165,891,542.09	35,881,383,219.29	35,757,462,463.72	5,289,812,297.66



3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、基本养老保险	128,487,137.25	2,916,479,043.07	2,919,607,758.53	125,358,421.79
二、失业保险费	4,695,874.46	112,911,952.30	111,243,637.03	6,364,189.73
三、企业年金缴费	14,819,811.84	268,742,535.76	268,773,752.48	14,788,595.12
四、其他	-	260,369.69	249,446.20	10,923.49
合计	148,002,823.55	3,298,393,900.82	3,299,874,594.24	146,522,130.13

(三十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,340,226,389.69	1,179,755,921.77
消费税	742,572.63	602,064.80
资源税	3,513.50	3,000.00
企业所得税	1,355,317,055.85	1,460,131,829.72
城市维护建设税	71,528,651.24	62,586,017.73
房产税	93,107,618.30	80,435,610.36
土地使用税	16,804,781.24	15,103,066.22
个人所得税	228,309,864.88	223,483,141.92
教育费附加（含地方教育费附加）	52,983,612.86	44,675,853.61
其他税费	693,617,265.69	1,236,921,679.15
合计	3,852,641,325.88	4,303,698,185.28

(四十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	2,077,987.21	4,191,297.59
应付股利	187,943,629.41	181,520,329.79
其他应付款	22,656,527,801.39	21,030,515,546.37
合计	22,846,549,418.01	21,216,227,173.75

1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	713,227.78
短期借款应付利息	2,077,987.21	3,478,069.81
合计	2,077,987.21	4,191,297.59



2. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
子公司应付普通股股利	187,943,629.41	181,520,225.00
其他	-	104.79
合计	187,943,629.41	181,520,329.79

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	6,605,440,982.29	4,400,963,758.20
待转增资款	8,290,000,000.00	8,290,000,000.00
质保金、保证金及押金	1,557,778,145.16	1,566,910,292.92
应付商标许可款项	771,065,571.65	1,218,709,636.09
应付股权收购款	377,962,735.80	267,685,789.54
股权激励款	107,058,587.82	387,357,248.18
应付销售折扣、推广奖励、销售佣金款	308,839,567.75	313,341,899.27
应付市场开发费	150,896,681.38	144,372,329.17
代收代付款项	479,244,053.24	548,662,561.93
预提费用	409,899,823.36	246,539,389.90
应付技术使用费	40,681,523.89	41,908,853.96
应付工程、设备、服务采购款	1,451,885,326.91	1,325,969,779.51
退回多发的薪酬	193,438,519.40	113,305,592.29
浙江确安房屋回购款	75,322,693.58	75,322,693.58
其他	1,837,013,589.16	2,089,465,721.83
合计	22,656,527,801.39	21,030,515,546.37

(四十一) 持有待售负债

项目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
新疆长城计算机系统有限公司负债	14,005,845.60	-	-	
合计	14,005,845.60	-		—

(四十二) 一年内到期的非流动负债

类别	期末数	年初数
1 年内到期的长期借款	21,927,383,727.47	12,379,220,508.30
1 年内到期的应付债券	12,260,013.70	-
1 年内到期的长期应付款	571,258,565.00	640,381,935.79
1 年内到期的其他长期负债	27,607,531.76	27,236,724.03



类别	期末数	年初数
1 年内到期的租赁负债	492,815,665.04	559,733,458.52
1 年内到期的长期应付职工薪酬	3,710,430.80	7,847,418.14
合计	23,035,035,933.77	13,614,420,044.78

(四十三)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
期末未终止确认的已背书或贴现且尚未到期的应收票据	1,070,074,636.75	800,023,649.92
质量保证金	778,573,965.98	855,627,649.44
待转销项税	672,346,043.00	1,097,235,986.14
预提费用	77,284,109.26	49,868,647.03
重组义务	12,331,699.47	14,256,413.44
长期借款应付利息	7,253,322.09	9,009,162.56
短期应付债券	194,518.42	201,520,770.84
处理未来城房产及土地使用权预计负债	-	8,739,844.90
其他	112,426,153.29	25,906,313.19
合计	2,730,484,448.26	3,062,188,437.46

(四十四)长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
质押借款	900,481,900.00	520,747,770.34	2.00-4.00
抵押借款	2,816,694,009.66	2,176,196,815.60	2.00-4.28
保证借款	4,070,799,295.60	7,855,130,741.03	1.20-4.90
信用借款	39,305,881,759.50	46,978,228,213.97	1.75-4.90
合计	47,093,856,964.76	57,530,303,540.94	





(四十五) 应付债券

1. 应付债券情况

项目	期末余额	期初余额
中期票据	8,893,430,661.08	8,403,768,148.60
公司债券		
合计	8,893,430,661.08	8,403,768,148.60

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行	债券	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类到一年内到期的非流动负债	期末余额
上海浦东软件园股份有限公司中期票据 1	200,000,000.00	2021-10-28	720 天	200,000,000.00	199,984,625.15	-	5,903,732.40	353,718.86	205,534,638.69		-
上海浦东软件园股份有限公司中期票据 2	200,000,000.00	2022-5-19	1080 天	200,000,000.00	203,783,523.45	-	6,200,000.04	488,793.58	6,064,068.83		203,430,661.08
23 中国电子 MTN001(科创票据)	1,500,000,000.00	2023-04-12	1080 天	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00						1,500,000,000.00
23 中国电子 MTN002(科创票据)	1,500,000,000.00	2023-4-14	1080 天	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00						1,500,000,000.00
23 中国电子 MTN003	1,000,000,000.00	2023-11-20	1080 天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00						1,000,000,000.00
23 中电 01(253503)	2,000,000,000.00	2023-12-26	1080 天	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00						2,000,000,000.00
23 中电 02(253521)	2,000,000,000.00	2023-12-29	1080 天	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00						2,000,000,000.00
中电金投 MTN001	390,000,000.00	2024-1-30	720 天	390,000,000.00		390,000,000.00		-	-		390,000,000.00
24 中电 K1	300,000,000.00	2024-9-13	720 天	300,000,000.00		300,000,000.00		-	-		300,000,000.00
合 计	9,090,000,000.00	—	—	9,090,000,000.00	8,403,768,148.60	690,000,000.00	12,103,732.44	842,512.44	211,598,707.52	-	8,893,430,661.08

(四十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,947,788,904.21	2,083,179,280.79
减：未确认融资费用	259,951,422.78	238,952,650.61
减：一年内到期的租赁负债	492,815,665.04	559,733,458.52
租赁负债净额	1,195,021,816.39	1,284,493,171.66

(四十七) 长期应付款

类别	期末余额	期初余额
长期应付款	784,206,672.43	1,614,813,358.43
专项应付款	2,683,590,160.28	2,556,164,625.33
合计	3,467,796,832.71	4,170,977,983.76

1. 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	期初余额
职工安置费	459,948,020.45	421,361,104.97
飞利浦商标使用费	116,724,305.71	550,924,608.69
租赁费	86,716,338.19	188,433,242.74
恒宝股份有限公司	56,510,606.49	49,675,393.92
楚天龙股份有限公司	33,785,455.41	33,785,455.41
合计	753,684,726.25	1,244,179,805.73

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
某项目	434,100,000.00	-	-	434,100,000.00
某项目	349,011,000.00	1,900,000.00	1,061,000.00	349,850,000.00
总体规划建设项目	184,900,000.00	140,000,000.00	-	324,900,000.00
统筹规划建设项目	264,180,000.00	-	-	264,180,000.00
江岸土地补偿款	185,805,515.00	-	-	185,805,515.00
合计	1,417,996,515.00	141,900,000.00	1,061,000.00	1,558,835,515.00

(四十八) 长期应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	277,593,621.88	32,148,264.45	91,378,409.86	218,363,476.47
二、辞退福利	67,516,520.62	17,719,843.58	25,051,554.82	60,184,809.38
三、其他长期福利	378,115,090.98	165,671,237.23	127,095,138.38	416,691,189.83
合 计	723,225,233.48	215,539,345.26	243,525,103.06	695,239,475.68



(四十九) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
对外提供担保	7,733,538.08	-
未决诉讼	1,361,468,815.41	1,406,841,969.78
产品质量保证	652,375,200.26	478,927,231.05
待执行的亏损合同	114,680,629.97	196,090,664.47
其他	152,105,956.72	143,644,107.01
合计	2,288,364,140.44	2,225,503,972.31

(五十) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
管网建设费	1,033,448,277.32	987,871,632.51
未终止确认的应收账款保理款项	396,000,000.00	
待转销项税	70,072,200.07	73,257,364.47
或有对价	35,886,022.65	36,063,633.09
超过 12 个月到期的押金	14,954,909.65	16,174,553.79
保证金预收款		5,548,913.42
本体维修基金	27,795.69	27,795.69
合计	1,550,389,205.38	1,118,943,892.97



(五十一) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	24,671,251,996.64	100.00	-	3,473,190,391.96	21,198,061,604.68	100.00
国务院国有资产监督管理委员会	22,823,026,796.98	92.51		3,473,190,391.96	19,349,836,405.02	91.28
全国社会保障基金理事会	1,848,225,199.66	7.49			1,848,225,199.66	8.72

注：根据国务院国有资产监督管理委员会相关规定本期减少实收资本 3,473,190,391.96 元，增加资本公积-资本溢价 3,473,190,391.96 元。

(五十二) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	65,000,000.00	6,500,000,000.00	6,500,000.00	6,487,250,000.00	65,000,000.00	6,500,000,000.00	6,500,000.00	6,487,250,000.00
合计	65,000,000.00	6,500,000,000.00	6,500,000.00	6,487,250,000.00	65,000,000.00	6,500,000,000.00	6,500,000.00	6,487,250,000.00

(五十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本（或股本）溢价	17,771,870,124.57	5,934,172,941.36	-	23,706,043,065.93
二、其他资本公积	8,935,272,584.46		406,061,157.00	8,529,211,427.46
合 计	26,707,142,709.03	5,934,172,941.36	406,061,157.00	32,235,254,493.39
其中：国有独享资本公积	-	-	-	-



(五十四) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	59,590,881.37	66,461,121.60	64,914,471.70	61,137,531.27	
合计	59,590,881.37	66,461,121.60	64,914,471.70	61,137,531.27	——

(五十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,414,138,763.61	41,603,719.03		1,455,742,482.64
合计	1,414,138,763.61	41,603,719.03	-	1,455,742,482.64

(五十六) 一般风险准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
一般风险准备	720,198,301.17			720,198,301.17
合计	720,198,301.17	-	-	720,198,301.17

(五十七) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	11,923,385,978.17	11,401,941,220.27
期初调整金额	-262,555,699.50	-
本期期初余额	11,660,830,278.67	11,401,941,220.27
本期增加额	14,316,561,032.08	189,514,628.19
其中：本期净利润转入	14,316,561,032.08	189,514,628.19
本期减少额	-68,506,803.22	-331,930,129.71
其中：本期提取盈余公积数	41,603,719.03	16,363,196.85
本期分配现金股利数	25,574,900.00	
其他权益工具投资处置收益	-139,132,559.36	-378,865,388.94
其他减少	3,447,137.11	30,572,062.38
本期期末余额	26,045,898,113.97	11,923,385,978.17

注：其他减少主要为子公司依据境外法律减少 3,519,103.26 元。

(五十八) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	264,102,471,219.66	227,903,909,684.50	248,181,613,673.28	206,671,952,067.86
计算产业	28,852,647,144.71	22,694,034,166.43	26,909,858,985.41	20,355,927,996.44
集成电路	7,568,190,139.51	5,037,422,891.16	7,196,555,086.61	4,486,868,147.85
高新电子	16,092,550,490.51	10,483,798,357.13	22,415,883,345.09	12,759,530,136.08



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
网络安全	139,087,178.27	134,569,167.15	151,133,101.84	121,583,808.36
数据应用	3,751,463,068.55	3,019,588,499.57	4,107,756,479.51	3,385,155,515.47
供应链服务	58,740,866,112.33	55,875,887,645.97	43,634,068,907.82	41,289,209,648.42
电子制造	20,516,230,476.92	17,798,021,206.99	26,513,551,340.13	23,141,589,714.88
显示产业	59,177,553,073.12	52,409,451,341.35	57,906,385,789.26	50,678,949,823.36
产业金融	557,874,026.26	181,774,275.64	767,398,733.90	114,625,462.34
产业园区	68,706,009,509.48	60,269,362,133.11	58,579,021,903.71	50,338,511,814.66
二、其他业务小计	2,334,407,428.33	1,108,799,737.04	2,358,951,823.01	1,011,364,086.60
合计	266,436,878,647.99	229,012,709,421.54	250,540,565,496.29	207,683,316,154.46

(五十九)销售费用

项目	本期金额	上期发生额
职工薪酬	4,527,508,679.72	4,446,814,002.14
广告费	803,556,151.04	820,968,558.50
业务经费	273,352,558.79	349,690,097.09
销售服务费	137,662,793.29	146,597,383.30
折旧费	127,596,751.43	137,237,389.29
保险费	67,370,344.76	67,459,704.34
样品及产品损耗	124,205,406.31	105,044,511.04
仓储保管费	18,104,976.81	25,934,315.43
展览费	41,505,903.32	31,563,771.05
修理费	9,692,177.55	11,066,487.58
委托代销手续费	154,486.35	1,706,553.51
其他	1,061,940,691.08	976,802,184.10
合计	7,192,650,920.45	7,120,884,957.37

(六十)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,591,310,843.62	7,647,149,264.11
折旧费	952,592,630.93	937,629,439.35
无形资产摊销	719,073,666.79	385,673,549.30
聘请中介机构费	284,665,483.35	275,434,202.41
办公费	221,166,569.16	222,146,213.36
修理费	125,526,372.81	184,024,736.69
差旅费	291,428,718.20	280,967,086.61
咨询费	270,535,421.83	162,679,232.84



项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	117,072,220.47	130,029,311.92
保险费	42,120,030.21	41,673,393.99
诉讼费	13,722,056.96	7,944,352.43
其他	1,705,834,308.26	1,891,886,953.89
合计	12,335,048,322.59	12,167,237,736.90

(六十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,284,575,362.04	7,397,488,634.32
材料费	1,895,502,237.24	1,874,456,352.51
委托开发费	100,543,918.45	302,020,252.68
折旧摊销费	631,101,869.45	797,196,425.47
测试费	231,300,359.67	195,124,671.51
服务费	111,797,445.41	111,471,949.67
差旅及业务招待费	66,873,971.87	78,438,847.47
办公费	20,797,742.72	112,618,374.33
其他	1,174,644,112.37	534,537,119.65
合计	11,517,137,019.22	11,403,352,627.61

(六十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,186,994,280.07	4,009,631,066.27
减：利息收入	1,237,306,590.36	1,195,646,768.56
汇兑净损失	113,763,391.52	334,057,715.30
手续费及其他支出	196,741,690.86	174,078,810.47
合计	3,260,192,772.09	3,322,120,823.48

(六十三) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-76,574,211.23	747,389,152.32
处置长期股权投资产生的投资收益	1,150,342,197.40	521,580,285.72
交易性金融资产持有期间的投资收益	179,745,099.28	167,999,996.13
处置交易性金融资产取得的投资收益	328,187,206.38	295,430,149.66
其他权益工具投资持有期间的投资收益	177,366,052.09	57,688,859.93
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,737,749.44	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	4,380,593.65
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得	16,151,187,330.51	-



项 目	本期发生额	上期发生额
债务重组产生的投资收益	26,986,367.13	19,999.89
其他	17,894,049.01	-334,582,863.38
合 计	17,956,871,840.01	1,459,906,173.92

(六十四) 汇兑收益

项目	本期发生额	上期发生额
外汇兑换	342,085.29	608,562.44
汇率变动	673,978.19	665,035.95
合计	1,016,063.48	1,273,598.39

(六十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	301,683,914.46	-461,290,594.89
其他非流动金融资产	-68,778,610.75	-
衍生金融资产	33,990,372.87	45,943,023.05
衍生金融负债	-22,338,919.87	-52,000,198.21
按公允价值计量的投资性房地产	-365,739,920.19	-2,695,453.84
其他	-28,594,506.46	195,241,588.25
合计	-149,777,669.94	-274,801,635.64

(六十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,038,228,226.85	-1,127,406,753.33
发放贷款和垫款信用减值损失（以摊余成本计量）	7,785,851.30	-10,817,532.10
合计	-2,030,442,375.55	-1,138,224,285.43

(六十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,930,595,647.81	-1,982,399,657.11
合同资产减值损失	-98,946,128.62	-263,874,990.98
合同履约成本减值损失	-71,209,802.08	-64,201,913.42
长期股权投资减值损失	-204,897,012.63	-289,548,776.74
固定资产减值损失	-9,367,578.72	-89,863,154.92
在建工程减值损失	-	-1,228,369.08
无形资产减值损失	-9,148,021.31	-23,501,502.27
商誉减值损失	-20,806,048.90	-4,496,600.00
其他	-460,740,329.06	-6,846,416.27



项目	本期发生额	上期发生额
合计	-2,805,710,569.13	-2,725,961,380.79

(六十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	49,078,926.23	75,548,664.08	49,078,926.23
合计	49,078,926.23	75,548,664.08	49,078,926.23

(六十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	8,264,357.60	13,015,998.43	8,264,357.60
无法支付往来款	162,194,404.08	101,932,697.37	162,194,404.08
违约金及理赔款收入	22,660,140.54	44,000,947.56	22,660,140.54
拆迁补偿款	35,058,508.75	73,522,717.00	35,058,508.75
非流动资产毁损报废利得	10,791,210.59	16,371,159.71	10,791,210.59
罚款收入	9,655,925.75	6,489,829.34	9,655,925.75
回迁房	29,067,607.84	-	29,067,607.84
管理及清关费退还赔息	2,430,009.50	14,344,895.55	2,430,009.50
土地处置收益	18,199,167.44	21,009,029.64	18,199,167.44
高新公寓回迁房屋确认收益		202,812,144.07	-
其他	93,627,212.74	72,920,333.64	93,627,212.74
合计	391,948,544.83	566,419,752.31	391,948,544.83

(七十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼赔偿及补偿款	79,547,209.67	250,790,608.84	79,547,209.67
拆迁安置成本	1,737,294.41	14,868,613.69	1,737,294.41
恶性通货膨胀净货币损失	81,961,381.71	105,630,856.50	81,961,381.71
非流动资产毁损报废损失	43,121,946.17	23,209,997.89	43,121,946.17
公益性捐赠支出	15,264,849.07	10,559,098.66	15,264,849.07
罚款支出、滞纳金	53,007,350.81	36,002,263.50	53,007,350.81
违约赔偿支出	31,604,361.64	18,432,875.96	31,604,361.64
碳排放交易	6,587,188.63		6,587,188.63
退还工信局保险补贴款	-	62,669,500.00	-
其他捐赠支出	25,902,355.14	28,360,071.73	25,902,355.14
其他金额小计	217,721,897.13	47,888,854.20	217,721,897.13
合 计	556,455,834.38	598,412,740.97	556,455,834.38



(七十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	2,135,971,114.54	2,664,153,798.92
递延所得税费用	-702,565,945.54	-430,990,033.72
其他	-152,375.42	2,088,961.68
合计	1,433,252,793.58	2,235,252,726.88





(七十二) 归属母公司所有者的其他综合收益				本期发生额			上期发生额		
项	目	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益		439,960,302.02	97,351,058.35	342,609,243.67	-795,921,394.18	-213,969,294.44	-581,952,099.74		
1.	重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-122,618.60	2,056,838.46	-2,179,457.06	-6,862,681.25	-1,559,770.06	-5,302,911.19		
2.	权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	18,976,321.35	-	18,976,321.35	133,661,922.48	-	133,661,922.48		
3.	其他权益工具投资公允价值变动	421,106,599.27	95,294,219.89	325,812,379.38	-990,962,744.59	-229,470,051.68	-761,492,692.91		
4.	企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-		
5.	不能转损益的保险合同金融变动（金融企业适用）	-	-	-	-	-	-		
6.	其他	-	-	-	68,242,109.18	17,060,527.30	51,181,581.88		
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		211,528,990.64	9,200,485.06	202,328,505.58	310,029,468.26	11,083,027.52	298,946,440.74		
1.	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	11,785,470.99	-	11,785,470.99	898,492.39	-	898,492.39		
	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-		
小 计		11,785,470.99	-	11,785,470.99	898,492.39	-	898,492.39		
2.	其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-		
	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-		
小 计		-	-	-	-	-	-		
3.	可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）	-	-	-	-	-	-		
	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-		
小 计		-	-	-	-	-	-		
4.	金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	326,640.00	-	326,640.00		
	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-		
小 计		-	-	-	326,640.00	-	326,640.00		
5.	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）	-	-	-	-	-	-		



项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-	-	-	-	-	-
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-	-	-	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-
8.外币财务报表折算差额	81,298,276.45	-	81,298,276.45	224,896,792.74	-	224,896,792.74
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	81,298,276.45	-	81,298,276.45	224,896,792.74	-	224,896,792.74
9.可转损益的保险合同金融变动（金融企业适用）	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-
10.可转损益的分出再保险合同金融变动（金融企业适用）	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-
11.其他	118,445,243.20	9,200,485.06	109,244,758.14	83,907,543.13	11,083,027.52	72,824,515.61
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小 计	118,445,243.20	9,200,485.06	109,244,758.14	83,907,543.13	11,083,027.52	72,824,515.61
三、其他综合收益合计	651,489,292.66	106,551,543.41	544,937,749.25	-485,891,925.92	-202,886,266.92	-283,005,659.00

(七十三) 股份支付

1、中国振华电子集团有限公司

(1) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	25,482,874.20
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	3 年
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	3 年

2、华大半导体有限公司

(1) 股份支付总体情况

项目	说明
本年授予的各项权益工具总额	
本年行权的各项权益工具总额	2,792,530.00
本年失效的各项权益工具总额	
年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

3、深圳长城开发科技股份有限公司

(1) 股份支付总体情况

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
高级管理人员								
关键中层管理者								
其他核心骨干							1,978,500.00	15,952,175.00
合计							1,978,500.00	15,952,175.00

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
高级管理人员	11.26 元/股	分三次行权，对应的等待期分别为 24 个月、36 个月、48 个月	—	—
关键中层管理者	17.39 元/股、11.26 元/股		—	—
其他核心骨干	17.39 元/股、11.26 元/股		—	—



(3) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据 Black-Scholes 模型进行估计
授予日权益工具公允价值的重要参数	股票市价、行权价格、无风险利率、预期波动率、预期期限
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量；在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	206,032,234.50

(4) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高级管理人员	30,989,459.64	
其他核心骨干	99,301,958.61	
合计	130,291,418.25	

4、中国软件与技术服务股份有限公司

(1) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	9,580,079.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末非股票期权，授予的权益工具为限制性股票。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	授予价格：2022 年 3 月 15 日授予价格 26.14 元/股、2022 年 12 月 29 日授予价格 29.15 元/股、2023 年 2 月 15 日 37.52 元/股；激励计划授予限制性股票的限售期分别为授予之日起 24 个月、36 个月、48 个月；

(2) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用授予日股票的公允价值确定。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量。
本期估计和上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	217,721,336.32
以权益结算的股份支付确认的费用总额	74,588,674.21



5、中国长城科技集团股份有限公司

(1) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期可行权的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	120,525,769.10
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

6、北京华大九天科技股份有限公司

(1) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	110,821,900.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	54,900,332.64
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	51.07 元，自相应授予之日起分别为 17.6 个月、29.6 个月、41.6 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	3 年

(2) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据 Black-Scholes 模型进行估计
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权职工人数变动、业绩完成情况等后续信息作出最佳估计
本期估计和上期估计有重大差异的原因	不适用
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	186,619,707.97
以权益结算的股份支付确认的费用总额	178,510,021.02

(3) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
销售人员	33,548,264.36
管理人员	8,201,685.29
研发及技术服务人员	136,760,071.37
合计	178,510,021.02

(七十四) 租赁

1. 出租情况

(1) 经营租赁

项 目	金 额
-----	-----



项 目	金 额
一、收入情况	6,496,753,703.70
租赁收入	2,592,033,775.12
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	18,918,740.26
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	3,368,791,380.55
第 1 年	1,001,074,452.22
第 2 年	599,403,112.43
第 3 年	483,578,146.44
第 4 年	334,792,585.13
第 5 年	267,501,057.61
5 年以上	682,442,026.72

2. 承租情况

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	86,199,603.95
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	197,622,216.53
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	359,743.19
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
其中：售后租回交易产生部分	-
转租使用权资产取得的收入	4,073,645.81
与租赁相关的总现金流出	990,598,411.41
售后租回交易产生的相关损益	-
售后租回交易现金流入	-
售后租回交易现金流出	-
其他	118,223.52



(七十五) 合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	15,117,104,850.84	4,544,860,113.06
加：资产减值损失	2,805,710,569.13	2,725,961,380.79
信用减值损失	2,030,442,375.55	1,138,224,285.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,814,394,289.39	5,080,605,081.33
使用权资产折旧	790,618,356.07	770,159,331.95
无形资产摊销	1,754,516,104.50	1,393,739,742.72
长期待摊费用摊销	415,436,805.22	421,761,921.93
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)	-49,078,926.23	-75,548,664.08
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	32,330,735.58	6,838,838.18
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	149,777,669.94	274,801,635.64
财务费用(收益以“—”号填列)	4,186,994,280.07	4,009,631,066.27
投资损失(收益以“—”号填列)	-17,956,871,840.01	-1,459,906,173.92
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-276,145,096.77	-337,760,885.78
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-410,689,546.73	4,383,161.24
存货的减少(增加以“—”号填列)	-3,210,055,968.41	4,268,198,437.87
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-11,924,218,999.16	-8,512,950,349.35
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	4,783,053,631.05	-13,083,939,240.32
其他	-	-166,517,502.75
经营活动产生的现金流量净额	3,053,319,290.03	1,002,542,180.21
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	-	46,682,545,506.57
融资租入固定资产	-	55,914,327,195.29
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	56,498,706,424.11	53,432,446,390.79
减：现金的期初余额	53,432,446,390.79	69,937,833,442.80
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	3,066,260,033.32	-16,505,387,052.01



2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	金 额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物：	1,059,515,700.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,142,776,542.94
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	-1,083,260,842.94
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	247,532,324.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,399,150.74
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	186,473.47
处置子公司收到的现金净额	240,319,646.73

3. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	56,498,706,424.11	53,432,446,390.79
其中：库存现金	6,169,429.25	13,638,546.17
可随时用于支付的银行存款	14,532,602,208.79	19,241,109,194.53
可随时用于支付的其他货币资金	1,491,301,496.53	1,105,136,713.46
可用于支付的存放中央银行款项	7,000,572,657.07	898,361.57
存放同业款项	33,468,060,632.47	33,071,663,575.06
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	56,498,706,424.11	53,432,446,390.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

(七十六) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	
美元	692,227,324.31	7.1884	4,976,006,898.07
应收账款	—	—	
美元	1,783,499,990.23	7.1884	12,820,511,329.77
短期借款	—	—	
美元	1,199,411,062.48	7.1884	8,621,846,481.53
长期借款	—	—	
日元	292,928,000.00	0.0462	13,533,273.60



(七十七)所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,581,381,393.57	定期存款；保证金；住房、维修、共管资金；冻结存款等
应收票据	236,327,345.74	质押
应收账款	1,323,394,429.11	质押、应收账款保理
应收款项融资	200,185,395.67	票据质押
存货	903,890,000.00	抵押银行贷款
固定资产	2,421,031,760.15	融资抵押、抵押借款、售后回租
无形资产	81,213,160.24	抵押贷款
其他	10,749,686,062.27	投资性房地产、大额存单抵押借款、期末未终止确认的应收票据
合 计	26,497,109,546.75	—

九、或有事项

(一) 担保事项

本公司期末实际担保金额合计 224.61 亿元，其中：对集团内企业融资担保总额 199.91 亿元、对参股企业融资担保实际担保金额 24.70 亿元、无对集团外无股权关系企业融资担保余额。

(二) 诉讼事项

1、彩虹集团有限公司诉讼事项

彩虹集团有限公司（以下简称彩虹集团）于 2017 年收到美国寄送的关于 CRT 反垄断诉讼案的法律文书，聘请美国 BakerBotts 律师事务所代理应诉。2024 年 9 月 5 日法庭召开惩罚动议听证会，2024 年 11 月 15 日法庭就惩罚动议作出裁决，判定彩虹集团参与合谋成立，应当就合谋对原告所造成的损失进行赔偿。要求原被告双方于 2024 年 12 月 13 日前提提交关于赔偿金额的书面报告。2024 年 12 月 13 日原告和彩虹集团共同向法庭提交了一项声明，要求更换法官并对赔偿问题进行开庭审理。

2、中国瑞达投资发展集团有限公司（以下简称中国瑞达）诉讼事项

中国瑞达子公司中电基础产品装备有限公司与江苏华轩电子商务有限公司、宏远供应链管理两公司因买卖合同纠纷，涉及诉讼金额约 9.44 亿元，其中诉讼金额本金约 8.29 亿元（华轩 6.31 亿元、宏远 1.98 亿元）、违约金约 1.24 亿元。截至 2024 年末华轩一审已判决中电基础支付赔款约 5 亿元，华轩不服判决继续上诉中，谨慎考虑，二审判决前暂不冲



回原已计提的预计负债。

十、资产负债表日后事项

（一）深圳市桑达实业股份有限公司（以下简称深圳桑达）非公开发行

深圳桑达于 2023 年 8 月 22 日、9 月 13 日分别召开第九届董事会第十九次会议、2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《深圳市桑达实业股份有限公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票预案》等相关议案。为保证本次向特定对象发行股票顺利进行，并结合深圳桑达实际情况，深圳桑达于 2023 年 11 月 21 日召开第九届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于调整公司向特定对象发行 A 股股票方案的议案》《关于〈深圳市桑达实业股份有限公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票预案（修订稿）〉的议案》等议案，对募集资金金额和募投项目进行了调整。调整后，本次向特定对象发行募集资金总额不超过 25 亿元，用于投资运营型云项目、分布式存储研发、中国电子云研发基地等项目。2024 年 4 月 3 日，深圳桑达收到了深交所出具的《关于受理深圳市桑达实业股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》。截至本报告出具日，该事项正在积极推进中。

（二）中国长城科技集团股份有限公司使用部分闲置募集资金补充流动资金回购公司股份

2024 年 12 月 27 日，经第八届董事会第九次会议审议，同意中国长城使用自筹资金以集中竞价交易方式回购部分公司已发行的 A 股股份，用于实施股权激励。经 2025 年 1 月 13 日第八届董事会第十次会议、第八届监事会第六次会议审议，同意中国长城在前次到期后继续使用不超过人民币 18 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金，期限不超过 12 个月。中国长城已回为 8,965,200 股，占中国长城目前总股本的 0.2779%，最高成交价格为 17.48 元/股，最低成交价格为 13.28 元/股，成交总金额为 129,987,600.00 元（不含交易费用）。

十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

母公司名称	注册地	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 (%)
国务院国有资产监督管理委员会	北京市	91.28	91.28

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露应收账款



账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
3 年以上	633,141.25	633,141.25	633,141.25	633,141.25
合计	633,141.25	633,141.25	633,141.25	633,141.25

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	633,141.25	100.00	633,141.25	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
合计	633,141.25	—	633,141.25	—	

(续)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	633,141.25	100.00	633,141.25	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
合计	633,141.25	—	633,141.25	—	

期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
大连中联软件工程有限公司	332,000.00	332,000.00	100.00	预计无法收回
国投新集能源股份有限公司	144,660.00	144,660.00	100.00	预计无法收回
北京长银天润科技有限公司	80,976.25	80,976.25	100.00	预计无法收回
大连泰富数码科技有限公司	68,730.00	68,730.00	100.00	预计无法收回
淮北矿业(集团)煤业有限责任公司物资分公司	6,775.00	6,775.00	100.00	预计无法收回
合计	633,141.25	633,141.25	—	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
大连中联软件工程有限公司	332,000.00	52.43	332,000.00
国投新集能源股份有限公司	144,660.00	22.85	144,660.00
北京长银天润科技有限公司	80,976.25	12.79	80,976.25
大连泰富数码科技有限公司	68,730.00	10.86	68,730.00
淮北矿业(集团)煤业有限责任公司物资分公司	6,775.00	1.07	6,775.00



债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
合计	633,141.25	100.00	633,141.25

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	2,089,567.86	6,735,617.86
其他应收款项	6,030,321,510.29	6,232,753,412.59
合计	6,037,057,128.15	6,239,489,030.45

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以上的应收股利	2,089,567.86	6,735,617.86	—	—
其中：（1）中国软件与技术服务股份有限公司	595,317.86	595,317.86	暂未要求支付	否
（2）中国中电国际信息服务有限公司	1,494,250.00	1,494,250.00	暂未要求支付	否
（3）深圳中电港技术股份有限公司		4,646,050.00		
合计	2,089,567.86	6,735,617.86	—	—

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	200,248,926.35	91,427.70	446,171,815.92	590,407.16
1 至 2 年	65,612,321.94	2,090,199.26	1,516,949,686.52	1,149,735.84
2 至 3 年	1,512,437,906.23	790,286.80	1,106,559,058.94	4,057,233.64
3 年以上	4,441,313,800.91	186,319,531.38	3,349,002,941.57	180,132,713.72
合计	6,219,612,955.43	189,291,445.14	6,418,683,502.95	185,930,090.36

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,734,077,473.76	27.88	152,391,511.70	8.79	1,581,685,962.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,485,535,481.67	72.12	36,899,933.44	0.82	4,448,635,548.23
合计	6,219,612,955.43	—	189,291,445.14	—	6,030,321,510.29

(续)



种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,734,077,473.76	27.02	152,391,511.70	8.79	1,581,685,962.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,684,606,029.19	72.98	33,538,578.66	0.72	4,651,067,450.53
合计	6,418,683,502.95	—	185,930,090.36	—	6,232,753,412.59

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	1,828,554.03	3.30	91,427.70	11,808,143.16	20.10	590,407.16
1 至 2 年	10,450,996.29	18.85	2,090,199.26	5,748,679.21	9.78	1,149,735.84
2 至 3 年	1,975,716.99	3.56	790,286.80	10,143,084.10	17.26	4,057,233.64
3 年以上	41,194,427.53	74.29	33,928,019.68	31,051,343.43	52.85	27,741,202.02
合计	55,449,694.84	—	36,899,933.44	58,751,249.90	—	33,538,578.66

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险组合	172,731,582.50			169,111,245.71		
关联方组合	4,257,354,204.33			4,456,743,533.58		
合计	4,430,085,786.83			4,625,854,779.29		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	33,538,578.66		152,391,511.70	185,930,090.36
期初余额在本期	33,538,578.66		152,391,511.70	185,930,090.36
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,361,354.78			3,361,354.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				



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)	
其他变动				
期末余额	36,899,933.44		152,391,511.70	189,291,445.14

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
中电长城计算机集团有限公司	往来款	1,671,558,132.33	5 年以上	26.88	89,872,170.27
冠捷电子科技股份有限公司	往来款	1,489,033,479.99	0-3 年	23.94	
咸阳中电彩虹集团控股有限公司	往来款	1,140,000,000.00	3-4 年、5 年以上	18.33	
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	往来款	972,112,932.19	2-3 年、5 年以上	15.63	
中国电子有限公司	往来款	165,000,000.00	0-3 年	2.65	
合计	—	5,437,704,544.51	—	87.43	89,872,170.27





(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	56,703,203,219.02	6,332,620,100.00	320,000,000.00	62,715,823,319.02
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,174,977,182.83	145,080,364.53	4,235,504.43	2,315,822,042.93
小计	58,878,180,401.85	6,477,700,464.53	324,235,504.43	65,031,645,361.95
减：长期股权投资减值准备	16,610,200.00			16,610,200.00
合计	58,861,570,201.85	6,477,700,464.53	324,235,504.43	65,015,035,161.95

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业										
中电鑫安投资管理有限责任公司	12,500,000.00	11,744,437.82			-1,911,490.82					9,832,947.00
中电鑫泽（北京）投资管理有限公司	1,500,000.00	3,106,161.14			708,823.77					3,814,984.91
中国电子投资控股有限公司	445,347,500.00	1,228,550,596.30			133,562,908.63	-12,260,343.80	-5,066,240.05			1,344,786,921.08
中湾私募基金管理有限公司	30,000,000.00	26,298,423.89			450,852.05					26,749,275.94
嘉兴中电艾伽投资合伙企业	4,400,000.00	23,535,959.79		4,108,447.81	1,861,807.84		269,398.96	127,056.62		21,431,662.16

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值 准备 期末 余额
			追加 投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其 他
(有限合伙)										
苏州盛科通信 股份有限公司	101,670,060.00	244,248,884.27			-6,063,590.33		2,462,101.47			240,647,395.41
云南省大数据 有限公司	245,000,000.00	245,187,399.06			149,661.25					245,337,060.31
电子元器件和 集成电路国际 交易中心股份 有限公司	380,000,000.00	375,039,754.95			404,197.33		33,927,578.00			409,371,530.28
深圳数据交易 有限公司	20,000,000.00	17,265,565.61			-3,415,299.77					13,850,265.84
合计	1,240,417,560.00	2,174,977,182.83		4,108,447.81	125,747,869.95	-12,260,343.80	31,592,838.38	127,056.62		2,315,822,042.93



(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、其他业务小计	389,305,454.93	236,667.52	382,534,515.87	9,112,157.21
租赁及物业收入	39,823,959.62		39,653,060.92	
贷款担保	-5,739,057.63		11,871,660.38	
其他	355,220,552.94	236,667.52	331,009,794.57	9,112,157.21
合计	389,305,454.93	236,667.52	382,534,515.87	9,112,157.21

(五) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	125,747,869.95	454,037,987.34
成本法核算的长期股权投资收益	835,883,920.25	804,292,120.80
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,024,327.08	
处置长期股权投资产生的投资收益		7,500,000.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	9,082,130.19	8,624,232.09
其他	2,766,348.40	7,904,527.14
合计	975,504,595.87	1,282,358,867.37

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。



十四、财务报表的批准

本财务报表已经本公司批准报出。





营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



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

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 5110 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 06 日

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2025 年 03 月 03 日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>
市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇一一年十月五日

中华人民共和国财政部制



姓名: 张玮
证书编号: 110100690012



on

续
or a)

张玮的身份证二码.png



记

格

valid



年
/y

月
/m

日
/d

年
/y

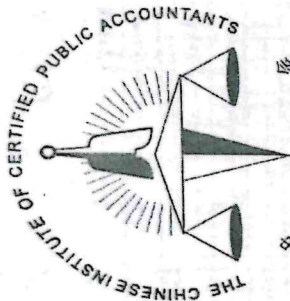
月
/m

日
/d

2016.4.1

6

7



中国注册会计师协会

姓名: 张玮
性别: 女
出生日期: 1978-03-02
工作单位: 大信会计师事务所有限公司北京分所
身份证号码: 220581780302016



证书编号:
No. of Certificate

110100690012

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

二〇〇九年

十月

九日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

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

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



中华人民共和国财政部制

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

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



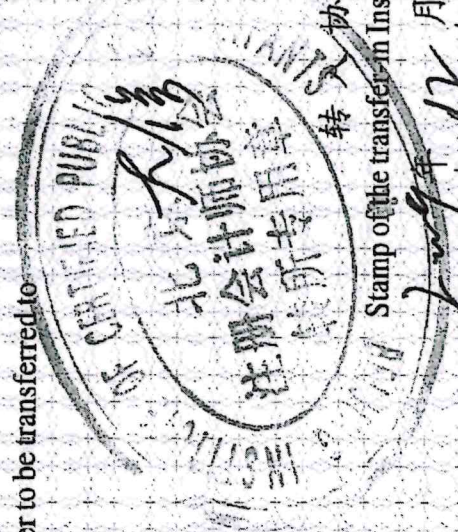
事务所
CPAs

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

2009年12月11日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

2009年12月11日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



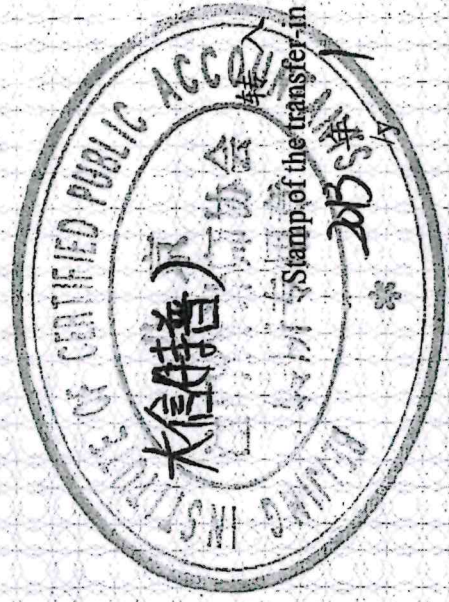
事务所
CPAs

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

2009年12月9日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

2009年12月9日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



姓名：朱红伟
证书编号：110101410233



该证书的防伪二维码.png

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d



姓名	朱红伟
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1982-06-12
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit	
身份证号码	130131198206121816
Identity card No.	



证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

110101410233

北京注册会计师协会

2015 07 13

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

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

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



中华人民共和国财政部制

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