

中国电子信息产业集团有限公司
2023 年半年度报告



中国电子信息产业集团有限公司

2023 年 8 月 30 日

重要提示

本公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

目录

目录.....	2
第一章 企业基本情况	4
一、企业名称	4
二、企业基本信息	4
三、信息披露事务负责人	4
第二章 债务融资工具存续情况	5
一、存续债券情况	5
二、信用评级结果调整情况	6
三、发行文件特殊条款的触发和执行情况	6
四、报告期末存续债务融资工具增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的情况	6
第三章 报告期内重要事项	7
一、报告期内做出会计政策、会计估计变更或会计差错更正	7
二、报告期内发行人合并报表范围发生重大变化	8
三、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%	8
四、报告期末资产抵押、质押、被查封、扣押、冻结超过上年末经审计净资产百分之五十	8
五、报告期末对外担保情况	8
六、报告期末重大未决诉讼情况	8
七、报告期内信息披露事务管理制度变更情况	11

八、环境信息情况	11
第四章 财务信息	12
第五章 备查文件	13
一、备查文件目录	13
二、查询地址	13
三、查询网站	13

第一章 企业基本情况

一、企业名称

中文名称	中国电子信息产业集团有限公司
中文简称	中国电子
外文名称（如有）	China Electronics Corporation
外文缩写（如有）	CEC

二、企业基本信息

法定代表人	曾毅
注册资本	人民币 1,848,225.20 万元
实缴资本	人民币 2,317,125.20 万元
注册地址	北京市海淀区中关村东路 66 号甲 1 号楼 19 层
办公地址	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
邮政编码	518057
企业网址（如有）	https://www.cec.com.cn/
电子信箱	jiandu@cec.com.cn

三、信息披露事务负责人

姓名	王晓翔
职位	总会计师
联系地址	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
电话	010-83026800
传真	010-68213745
电子信箱	yangyong@cec.com.cn

第二章 债务融资工具存续情况

一、存续债券情况

单位：亿元 币种：人民币

1.债券名称	中国电子信息产业集团有限公司 2023 年度第一期中期票据（科创票据）
2.债券简称	23 中国电子 MTN001(科创票据)
3.债券代码	102380822.IB
4.发行日	2023 年 4 月 10 日-2023 年 4 月 11 日
5.起息日	2023 年 4 月 12 日
6.到期日	2026 年 4 月 12 日
7.债券余额	15
8.利率（%）	3.17
9.付息兑付方式	按年付息、到期一次还本
10.交易场所	银行间市场
11.主承销商	中信建投证券股份有限公司、中国农业银行股份有限公司
12. 存续期管理机构（如有）	中信建投证券股份有限公司
13.受托管理人（如有）	-

1.债券名称	中国电子信息产业集团有限公司 2023 年度第二期中期票据（科创票据）
2.债券简称	23 中国电子 MTN002(科创票据)
3.债券代码	102380860.IB
4.发行日	2023 年 4 月 12 日-2023 年 4 月 13 日
5.起息日	2023 年 4 月 14 日
6.到期日	2026 年 4 月 14 日
7.债券余额	15
8.利率（%）	3.18
9.付息兑付方式	按年付息、到期一次还本
10.交易场所	银行间市场
11.主承销商	中信建投证券股份有限公司、中国建设银行股份有限公司
12.存续期管理机构（如有）	中信建投证券股份有限公司
13.受托管理人（如有）	-

二、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

三、报告期内发行文件特殊条款的触发和执行情况

（一）报告期内选择权条款触发和执行情况

适用 不适用

（二）报告期内投资人保护条款等特殊条款触发和执行情况

适用 不适用

四、报告期末存续债务融资工具增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的情况

（一）增信机制

适用 不适用

（二）偿债计划及其他偿债保障措施

适用 不适用

报告期末，发行人存续债务融资工具的偿债计划及其他偿债保障措施与募集说明书的约定和相关承诺一致，未发生变化。

第三章 报告期内重要事项

一、报告期内做出会计政策、会计估计变更或会计差错更正

√适用 □不适用

(一) 主要会计政策变更说明

依据《企业会计准则解释第 16 号》的规定，企业对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），因资产和负债初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用解释 16 号的单项交易将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。本公司执行该规定的主要影响如下：

单位：元

合并报表项目	调整前：2022 年 12 月 31 日/2022 年 1-6 月	影响金额	调整后：2023 年 1 月 1 日/2022 年 1-6 月
递延所得税资产	2,676,639,841.89	17,884,702.73	2,694,524,544.62
递延所得税负债	9,856,892,032.49	5,506,849.21	9,862,398,881.70
盈余公积	1,397,713,946.49	12,445.81	1,397,726,392.30
未分配利润	11,402,004,973.21	2,434,171.85	11,404,439,145.06

合并报表项目	调整前：2022年12月31日/2022年1-6月	影响金额	调整后：2023年1月1日/2022年1-6月
少数股东权益	85,850,063,839.27	9,931,235.86	85,859,995,075.13
所得税费用	1,455,846,942.83	-72,055.13	1,455,774,887.70

（二）主要会计估计变更说明

报告期内无会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

报告期内无前期会计差错更正。

二、报告期内合并报表范围发生重大变化

适用 不适用

三、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

四、报告期末资产抵押、质押、被查封、扣押、冻结超过上年末经审计净资产百分之五十

适用 不适用

五、报告期末对外担保情况

适用 不适用

报告期末，发行人对外担保金额为 71.87 亿元。

六、报告期末重大未决诉讼情况

适用 不适用

（一）中国瑞达诉讼事项

2021年12月，中国瑞达及其子公司中电基础产品装备有限公司（以下简称“中础公司”）收到供应商A《民事诉讼》，供应商A请求法院判令中础公司给付其欠付货款631010745.4元；2022年1月，中础公司收到供应商B发来《关于供应链服务欠款事宜的律师函》，要求中础公司向其支付欠付的代理采购货款182559039.65元。因上述业务中础公司为融资性贸易通道方，目前正在按照实际法律关系积极应诉。两案件均在一审过程中，暂未判决。

（二）桑达实业诉讼事项

中国光大银行股份有限公司无锡分公司诉桑达实业子公司中国电子系统工程第二建设有限公司（以下简称“中电二公司”）及五位自然人保证合同纠纷，要求为无锡市政建设集团有限公司在光大银行无锡分行的7,500万元借款及利息承担连带清偿责任。2019年2月22日，无锡市梁溪区人民法院作出一审判决。中电二公司上诉。2019年7月14日，无锡市中级人民法院作出二审判决。中电二公司提起再审。2020年11月3日，江苏省高级人民法院作出再审裁定，发回无锡市梁溪区人民法院重审。2021年8月30日，无锡市梁溪区人民法院作出重审一审判决。中电二公司上诉。2022年1月13日，无锡市中级人民法院作出重审二审判决。中电二公司提起再审。2022年12月26日，江苏省高级人民法院作出受理通知书及合议庭组成人员告知书。目前，江苏省高级人民法院正在进行再审审查。

（三）彩虹集团诉讼事项

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，彩虹集团聘请美国 Baker Botts 律师事务所代理应诉。2022 年末，与 IPP（间接购买者原告）进行和解谈判，但因 IPP 索赔金额巨大且拒绝做出任何让步，和解谈判工作未取得实质进展；DPP 暂未再次提出和解谈判请求。

截至 2023 年 6 月 30 日，全面证据开示工作基本完成。双方正在进行开庭前的各项准备工作，包括 Daubert 动议、陪审团测试、交换证据及辩论观点等。

（四）熊猫贸易诉讼事项

本公司子公司南京中电熊猫贸易发展有限公司（以下简称“熊猫贸易”）与江苏钦洋石油化工有限公司（以下简称“江苏钦洋”）、江苏子雨集团有限公司（以下简称“江苏子雨”）等企业及其关联单位开展油品和有色金属业务。熊猫贸易与江苏钦洋开展的油品业务涉及虚假贸易，与江苏子雨开展的有色金属业务涉及大额垫支。

截至 2023 年 6 月 30 日，熊猫贸易已对上述两家企业及其关联公司和其他企业提起诉讼，作为原告方对 7 家公司及其自然人提起诉讼，涉及金额合计 12.86 亿元。另作为被告方被 54 家公司起诉，涉及金额合计 10.51 亿元。截至 2023 年 6 月 30 日，熊猫贸易已分别对应收账款、预付款项及存货计提减值准备 8.43 亿元、17.85 亿元、3.29 亿元。由于上述案件涉及刑事案件尚未结案，可能会对熊猫贸易产生一定影响。

七、报告期内信息披露事务管理制度变更情况

适用 不适用

八、环境信息情况

适用 不适用

第四章 财务信息

详见后附 2023 年半年度财务报表。

第五章 备查文件

一、备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人（主管会计人员）签名并盖章的财务报表；

(二) 报告期内在交易商协会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

二、查询地址

联系人：杨勇

联系地址：广东省深圳市南山区科发路3号中电长城大厦A座

电话：010-83026800

传真：010-68213745

三、查询网站

投资者可通过中国货币网（<http://www.chinamoney.com.cn>）或上海清算所网站（<http://www.shclearing.com>）查询本报告及其他披露文件。

（以下无正文，仅为《中国电子信息产业集团有限公司 2023 年
半年度报告》之盖章页）

中国电子信息产业集团有限公司





合并资产负债表

编制单位：中国电子信息产业集团有限公司

2023年6月30日

单位：人民币元

项目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	74,031,340,234.66	84,792,614,652.69
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5	2,116,297,753.27	4,186,602,919.45
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7	64,533,307.46	78,809,432.24
应收票据	8	5,650,033,259.01	9,681,943,837.57
应收账款	9	61,746,511,246.44	52,817,761,368.44
应收款项融资	10	2,095,167,974.24	3,063,697,957.31
预付款项	11	10,793,298,427.86	9,214,182,189.52
△应收保费	12		
△应收分保账款	13		
△应收分保合同准备金	14		
应收资金集中管理款	15		
其他应收款	16	13,997,337,984.17	11,307,321,056.60
其中：应收股利	17	536,872.40	427,530,332.51
△买入返售金融资产	18		
存货	19	52,882,456,109.14	52,153,454,078.25
其中：原材料	20	11,156,866,653.23	11,873,492,055.35
库存商品（产成品）	21	20,892,614,720.35	19,265,365,095.89
合同资产	22	22,510,601,031.30	20,087,703,699.38
持有待售资产	23		
一年内到期的非流动资产	24	11,802,236.10	73,069,982.10
其他流动资产	25	4,925,822,641.92	5,320,846,228.36
流动资产合计	26	250,825,202,205.57	252,778,007,401.91
非流动资产：	27		
△发放贷款和垫款	28	1,149,176,532.55	779,262,804.94
债权投资	29		
☆可供出售金融资产	30		
其他债权投资	31		
☆持有至到期投资	32		
长期应收款	33	970,341,482.41	1,001,258,892.27
长期股权投资	34	33,693,933,532.14	33,037,326,417.90
其他权益工具投资	35	8,672,252,035.56	7,282,167,089.49
其他非流动金融资产	36	45,000,000.00	45,000,000.00
投资性房地产	37	54,204,116,120.07	54,150,530,063.77
固定资产	38	36,774,065,724.38	37,009,681,127.55
其中：固定资产原价	39	82,756,446,021.69	81,650,574,915.69
累计折旧	40	39,203,507,372.75	37,480,135,407.78
固定资产减值准备	41	6,802,206,499.39	7,190,641,013.11
在建工程	42	15,172,175,010.76	13,069,717,157.92
生产性生物资产	43		
油气资产	44		
使用权资产	45	1,631,685,109.77	1,701,364,490.75
无形资产	46	8,331,918,280.96	8,527,308,904.88
开发支出	47	719,482,679.48	593,946,231.27
商誉	48	4,525,064,398.75	4,522,779,298.23
长期待摊费用	49	1,251,762,228.05	1,263,653,749.61
递延所得税资产	50	2,817,035,591.61	2,694,524,544.62
其他非流动资产	51	3,746,564,751.96	3,182,402,654.68
其中：特准储备物资	52		
非流动资产合计	53	173,704,573,478.45	168,860,923,427.88
资产合计	54	424,529,775,684.02	421,638,930,829.79

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

肖毅

王皓翔

李明明

合并资产负债表 (续)

编制单位: 中国电子信息产业集团有限公司

2023年6月30日

单位: 人民币元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动负债:	1		
短期借款	2	48,833,834,435.67	46,351,102,040.07
△拆入同业拆入借款	3		
△拆入金融负债	4	800,000,000.00	
交易性金融负债	5	46,966,591.16	78,466,591.16
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	6		
衍生金融负债	7	174,361,601.64	226,208,658.19
应付票据	8	11,894,174,311.46	14,797,355,316.63
应付账款	9	60,165,376,647.87	56,068,073,542.52
预收款项	10	222,459,477.50	229,302,834.42
合同负债	11	20,290,071,389.20	20,778,227,323.42
△卖出回购金融资产款	12		
△吸收存款及同业存放	13	2,094,698,281.44	5,762,760,827.58
△代理买卖证券款	14		
△代理承销证券款	15		
应付职工薪酬	16	3,682,636,039.02	5,256,324,838.55
其中: 应付工资	17	2,309,190,027.36	4,544,776,712.39
应付福利费	18	27,584,289.41	29,886,362.71
#其中: 职工奖励及福利基金	19		
应交税费	20	4,239,025,295.93	4,931,771,676.39
其中: 应交税金	21	4,171,296,777.84	4,887,616,397.29
其他应付款	22	21,070,707,841.48	20,955,006,608.53
其中: 应付股利	23	368,406,051.59	178,004,871.74
△应付手续费及佣金	24		
△应付分保账款	25		
持有待售负债	26		
一年内到期的非流动负债	27	12,135,884,395.17	12,128,321,735.31
其他流动负债	28	2,653,138,372.97	4,794,462,501.33
流动负债合计	29	188,303,334,680.51	192,357,384,494.10
非流动负债:	30		
△保险合同准备金	31		
长期借款	32	47,266,384,147.99	48,948,760,436.83
应付债券	33	3,403,749,223.30	402,858,366.06
其中: 优先股	34		
永续债	35		
租赁负债	36	1,176,800,507.84	1,104,396,106.69
长期应付款	37	4,038,696,508.87	4,741,576,898.59
长期应付职工薪酬	38	678,928,954.71	752,270,220.37
预计负债	39	1,784,977,296.69	1,815,254,554.81
递延收益	40	2,870,805,990.28	2,802,803,306.48
递延所得税负债	41	9,044,768,962.29	9,862,398,881.70
其他非流动负债	42	966,731,033.12	927,240,732.11
其中: 特准储备基金	43		
非流动负债合计	44	71,231,842,625.09	71,357,559,503.64
负 债 合 计	45	259,535,177,305.60	263,714,943,997.74
所有者权益 (或股东权益):	46		
实收资本 (或股本)	47	23,171,251,996.64	23,171,251,996.64
国家资本	48	23,171,251,996.64	23,171,251,996.64
国有法人资本	49		
集体资本	50		
民营资本	51		
外商资本	52		
#减: 已归还投资	53		
实收资本 (或股本) 净额	54	23,171,251,996.64	23,171,251,996.64
其他权益工具	55	7,500,000,000.00	7,500,000,000.00
其中: 优先股	56		
永续债	57	7,500,000,000.00	7,500,000,000.00
资本公积	58	25,090,906,327.84	23,853,800,791.39
减: 库存股	59		
其他综合收益	60	4,143,550,038.81	3,965,994,067.56
其中: 外币报表折算差额	61	-270,095,211.10	-351,638,156.60
专项储备	62	58,108,384.17	50,581,062.80
盈余公积	63	1,397,726,392.30	1,397,726,392.30
其中: 法定公积金	64	1,397,726,392.30	1,397,726,392.30
任意公积金	65		
#储备基金	66		
#企业发展基金	67		
#利润归还投资	68		
△一般风险准备	69	720,198,301.17	720,198,301.17
未分配利润	70	12,415,345,410.52	11,404,439,145.06
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	71	74,497,086,851.45	72,063,991,756.92
少数股东权益	72	90,497,511,526.97	85,859,995,075.13
所有者权益 (或股东权益) 合计	73	164,994,598,378.42	157,923,986,832.05
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	74	424,529,775,684.02	421,638,930,829.79

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

肖毅

王皓翔

李明明



母公司资产负债表

编制单位：中国电子信息产业集团有限公司

2023年6月30日

单位：人民币元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	3,963,595,690.24	1,284,737,604.80
交易性金融资产	3		
衍生金融资产	4		
应收票据	5		
应收账款	6		
应收款项融资	7		
预付款项	8	5,000.00	5,000.00
其他应收款	9	5,762,805,414.86	7,081,799,650.89
其中：应收股利	10	2,089,567.86	429,295,100.37
存货	11		
其中：原材料	12		
库存商品（产成品）	13		
合同资产	14		
持有待售资产	15		
一年内到期的非流动资产	16		
其他流动资产	17	2,212,216,078.39	4,211,360,090.99
流动资产合计	18	11,938,622,183.49	12,577,902,346.68
非流动资产：	19		
债权投资	20		
其他债权投资	21		
长期应收款	22		
长期股权投资	23	56,145,316,364.87	55,412,316,364.87
其他权益工具投资	24	2,155,202,432.45	2,135,202,432.45
其他非流动金融资产	25	489,450,000.00	489,450,000.00
投资性房地产	26	1,538,933,064.53	1,538,933,064.53
固定资产	27	281,841,287.95	299,118,654.44
其中：固定资产原价	28	546,353,232.63	546,077,397.72
累计折旧	29	264,511,944.68	246,958,743.28
固定资产减值准备	30		
在建工程	31	78,228,082.63	90,361,577.36
生产性生物资产	32		
油气资产	33		
使用权资产	34	113,085,988.60	144,655,419.84
无形资产	35	89,990,937.54	75,663,411.36
开发支出	36		
商誉	37		
长期待摊费用	38		
递延所得税资产	39	61,645,367.91	61,918,352.64
其他非流动资产	40		
其中：特准储备物资	41		
非流动资产合计	42	60,953,693,526.48	60,247,619,277.49
资产合计	43	72,892,315,709.97	72,825,521,624.17

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

肖毅

王晴翔

李明明



母公司资产负债表（续）

编制单位：中国电子信息产业集团有限公司

2023年6月30日

单位：人民币元

项目	行次	期末余额	期初余额
流动负债：	1		
应付账款	2	2,000,000,000.00	1,000,886,111.11
交易性金融负债	3		
衍生金融负债	4		
应付票据	5		
应付账款	6	3,155,817.14	3,155,817.14
预收款项	7	180,000.00	180,000.00
合同负债	8		
应付职工薪酬	9	1,602,459.70	1,602,459.70
其中：应付工资	10	1,507,110.00	1,507,110.00
应付福利费	11	95,349.70	95,349.70
#其中：职工奖励及福利基金	12		
应交税费	13	497,076.62	70,506,367.42
其中：应交税金	14	497,076.62	70,506,367.42
其他应付款	15	4,290,312,534.87	1,283,739,686.34
其中：应付股利	16	5,194.80	5,194.80
持有待售负债	17		
一年内到期的非流动负债	18	2,575,202,912.80	2,282,592,007.52
其他流动负债	19		
流动负债合计	20	8,870,950,801.13	4,642,662,449.23
非流动负债：	21		
长期借款	22	10,658,500,000.00	17,125,660,000.00
应付债券	23	3,000,000,000.00	
其中：优先股	24		
永续债	25		
租赁负债	26	30,290,172.54	61,240,107.41
长期应付款	27	4,728,758,493.05	4,693,598,493.05
长期应付职工薪酬	28		
预计负债	29		
递延收益	30		
递延所得税负债	31	679,412,282.10	786,878,914.62
其他非流动负债	32		
其中：特准储备基金	33		
非流动负债合计	34	19,096,960,947.69	22,667,377,515.08
负债合计	35	27,967,911,748.82	27,310,039,964.31
所有者权益（或股东权益）：	36		
实收资本（或股本）	37	23,171,251,996.64	23,171,251,996.64
国家资本	38	23,171,251,996.64	23,171,251,996.64
国有法人资本	39		
集体资本	40		
民营资本	41		
外商资本	42		
#减：已归还投资	43		
实收资本（或股本）净额	44	23,171,251,996.64	23,171,251,996.64
其他权益工具	45	7,500,000,000.00	7,500,000,000.00
其中：优先股	46		
永续债	47	7,500,000,000.00	7,500,000,000.00
资本公积	48	4,006,150,655.28	4,006,150,655.28
减：库存股	49		
其他综合收益	50	165,015,406.25	165,015,406.25
其中：外币报表折算差额	51		
专项储备	52		
盈余公积	53	1,521,777,118.81	1,521,777,118.81
其中：法定公积金	54	1,521,777,118.81	1,521,777,118.81
任意公积金	55		
#储备基金	56		
#企业发展基金	57		
#利润归还投资	58		
未分配利润	59	8,560,208,784.17	9,151,286,482.88
所有者权益（或股东权益）合计	60	44,924,403,961.15	45,515,481,659.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计	61	72,892,315,709.97	72,825,521,624.17

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

肖毅

王皓翔

李明明



编制单位：中国电子信息产业集团有限公司

合并利润表

2023年6月

单位：人民币元

项目	行次	本期金额	上期金额	项目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	114,563,119,515.60	131,633,010,721.12	减：营业外支出	37	84,266,916.50	95,430,938.47
其中：营业收入	2	114,196,676,175.74	131,499,445,910.29	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	3,789,641,774.87	3,772,013,119.60
△利息收入	3	365,948,191.13	130,336,907.22	减：所得税费用	39	1,265,653,759.31	1,455,774,887.70
△已赚保费	4			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	2,523,988,015.56	2,316,238,231.90
△手续费及佣金收入	5	495,148.73	3,227,903.61	（一）按所有权归属分类：	41		
二、营业总成本	6	112,159,919,823.40	127,556,892,923.48	归属于母公司所有者的净利润	42	654,685,356.55	209,297,195.55
其中：营业成本	7	95,185,077,243.72	111,979,474,965.22	※少数股东损益	43	1,869,302,659.01	2,106,941,036.35
△利息支出	8	31,050,730.74	8,113,285.93	（二）按经营持续性分类：	44		
△手续费及佣金支出	9	1,382,019.57	992,923.33	持续经营净利润	45	2,523,988,015.56	2,316,238,231.90
△退保金	10			终止经营净利润	46		
△赔付支出净额	11			六、其他综合收益的税后净额	47	578,257,082.58	388,932,650.61
△提取保险责任准备金净额	12			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	177,555,971.25	-338,081,592.57
△保单红利支出	13			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	96,561,895.28	-499,693,426.94
△分保费用	14			1.重新计量设定受益计划变动额	50	31,701.65	119,907.55
税金及附加	15	648,596,938.96	668,759,233.08	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	4,612,572.87	
销售费用	16	3,362,840,767.56	3,122,602,050.47	3.其他权益工具投资公允价值变动	52	91,917,620.76	-499,803,334.49
管理费用	17	5,776,038,403.44	5,371,611,330.82	4.企业自身信用风险公允价值变动	53		
研发费用	18	5,490,704,324.55	5,036,938,893.58	5.其他	54		
财务费用	19	1,664,229,394.86	1,368,400,241.05	（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	80,994,075.97	161,601,834.37
其中：利息费用	20	2,308,174,745.98	2,210,163,651.20	1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	120,728.41	675,463.03
利息收入	21	1,695,411,699.28	805,250,090.68	2.其他债权投资公允价值变动	57		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	21,744,345.76	-447,740,083.44	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58		
其他	23			4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
加：其他收益	24	792,468,856.44	758,188,063.87	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
投资收益（损失以“-”号填列）	25	357,618,627.09	-66,546,024.81	6.其他债权投资信用减值准备	61		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	-71,241,541.25	-490,201,287.32	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27	-4,222,794.98	-1,549,105.17	8.外币财务报表折算差额	63	81,542,945.50	179,139,501.87
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28	1,894,907.69	2,556,097.00	9.其他	64	-669,597.94	-18,213,130.53
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			※归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	400,701,111.33	727,014,243.18
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	-123,268,118.52	-240,441,261.13	七、综合收益总额	66	3,102,245,098.14	2,705,170,882.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	627,246,464.42	-379,060,246.40	归属于母公司所有者的综合收益总额	67	832,241,327.80	-128,784,397.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-293,709,408.40	-467,436,177.97	※归属于少数股东的综合收益总额	68	2,270,003,770.34	2,833,955,279.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	5,142,604.22	62,404,330.45	八、每股收益	69		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	3,770,593,625.14	3,745,782,578.65	（一）基本每股收益	70		
加：营业外收入	35	103,315,066.23	121,661,479.42	（二）稀释每股收益	71		
其中：政府补助	36	6,873,343.45	23,084,870.07		72		

企业负责人：

尹毅

主管会计工作负责人：

王志刚

会计机构负责人：

李明明



母公司利润表

编制单位：中国电子信息产业集团有限公司

2023年6月

单位：人民币元

项目	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	22,092,334.09	45,450,314.11
减：营业成本	2	58,078.71	14,852,873.34
税金及附加	3	3,466,958.17	4,477,190.31
销售费用	4		
管理费用	5	178,241,440.74	206,215,887.45
研发费用	6		20,000,000.00
财务费用	7	451,698,220.58	338,021,926.82
其中：利息费用	8	529,041,506.76	575,408,435.08
利息收入	9	81,707,204.65	238,291,094.17
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	10		
其他	11		
加：其他收益	12		
投资收益（损失以“-”号填列）	13	24,736,025.16	102,851,111.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	15		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	16		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	17		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	18		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	19		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21	-586,636,338.95	-435,266,452.18
加：营业外收入	22		
其中：政府补助	23		
减：营业外支出	24	45,221.24	811,040.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25	-586,681,560.19	-436,077,492.18
减：所得税费用	26	4,396,138.52	25,450,853.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27	-591,077,698.71	-461,528,345.46
（一）持续经营净利润	28	-591,077,698.71	-461,528,345.46
（二）终止经营净利润	29		
五、其他综合收益的税后净额	30		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	31		
1.重新计量设定受益计划变动额	32		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	33		
3.其他权益工具投资公允价值变动	34		
4.企业自身信用风险公允价值变动	35		
5.其他	36		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	37		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	38		
2.其他债权投资公允价值变动	39		
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	40		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	41		
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	42		
6.其他债权投资信用减值准备	43		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	44		
8.外币财务报表折算差额	45		
9.其他	46		
六、综合收益总额	47	-591,077,698.71	-461,528,345.46
七、每股收益：	48		
（一）基本每股收益	49		
（二）稀释每股收益	50		

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

肖毅

王皓翔

李明明



合并现金流量表

编制单位：中国电子信息产业集团有限公司

2023年6月

单位：人民币元

项目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	108,149,321,471.80	125,035,778,864.62
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-3,668,062,546.14	-4,580,019,213.95
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到原保险合同保费取得的现金	6		
△收到再保业务现金净额	7		
△保户储金及投资款净增加额	8		
△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	9		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	261,715,238.42	141,193,547.48
△拆入资金净增加额	11	800,000,000.00	
△回购业务资金净增加额	12		
△代理买卖证券收到的现金净额	13		
收到的税费返还	14	2,590,133,554.72	3,561,690,494.04
收到其他与经营活动有关的现金	15	2,819,824,823.61	18,483,042,321.58
经营活动现金流入小计	16	110,952,932,542.41	142,641,686,013.77
购买商品、接受劳务支付的现金	17	88,436,617,895.21	114,773,682,438.16
△客户贷款及垫款净增加额	18	383,202,794.12	-136,843,929.28
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	-330,597,484.46	-465,900,154.57
△支付原保险合同赔付款项的现金	20		
△拆出资金净增加额	21		
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	73,340,689.93	9,652,581.82
△支付保单红利的现金	23		
支付给职工及为职工支付的现金	24	20,553,805,802.12	19,464,738,318.68
支付的各项税费	25	5,838,960,873.82	6,571,119,800.16
支付其他与经营活动有关的现金	26	2,878,172,567.36	15,519,944,067.97
经营活动现金流出小计	27	117,833,503,138.10	155,736,393,122.94
经营活动产生的现金流量净额	28	-6,880,570,595.69	-13,094,707,109.17
二、投资活动产生的现金流量：	29		
收回投资收到的现金	30	11,124,086,180.65	7,609,788,986.85
取得投资收益收到的现金	31	874,707,440.54	1,098,437,961.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	82,520,684.11	1,974,504,236.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	7,782,384.59	67,931,332.54
收到其他与投资活动有关的现金	34	1,262,892,176.27	934,951,333.07
投资活动现金流入小计	35	13,351,988,866.16	11,685,613,850.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	3,890,726,639.09	4,898,418,138.77
投资支付的现金	37	12,983,288,110.60	5,986,571,539.18
△质押贷款净增加额	38		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	34,250,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	40	568,502,783.35	1,061,995,873.43
投资活动现金流出小计	41	17,476,767,533.04	11,946,985,551.38
投资活动产生的现金流量净额	42	-4,124,778,666.88	-261,371,700.89
三、筹资活动产生的现金流量：	43		
吸收投资收到的现金	44	3,321,399,695.99	116,906,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	3,321,399,695.99	116,906,000.00
取得借款收到的现金	46	63,061,205,183.10	71,629,392,210.37
收到其他与筹资活动有关的现金	47	4,785,743,063.89	8,500,476,940.33
筹资活动现金流入小计	48	71,168,347,942.98	80,246,775,150.70
偿还债务支付的现金	49	63,220,876,276.31	65,919,319,360.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	3,385,580,169.39	3,046,365,813.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	220,182,618.89	836,202,162.60
支付其他与筹资活动有关的现金	52	6,146,106,152.82	6,337,933,304.85
筹资活动现金流出小计	53	72,752,562,598.52	75,303,618,479.57
筹资活动产生的现金流量净额	54	-1,584,214,655.54	4,943,156,671.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	29,166,187.55	182,213,496.71
五、现金及现金等价物净增加额	56	-12,560,397,730.56	-8,230,708,642.22
加：期初现金及现金等价物余额	57	69,929,255,298.81	51,965,896,738.61
六、期末现金及现金等价物余额	58	57,368,857,568.25	43,735,188,096.39

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

曾毅

王皓翔

李明明

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

2023年6月

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：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,255,978.31	
收到的税费返还	3		479,278,879.37
收到其他与经营活动有关的现金	4	6,035,341,838.27	3,886,224,729.41
经营活动现金流入小计	5	6,036,597,816.58	4,365,503,608.78
购买商品、接受劳务支付的现金	6		14,000.00
支付给职工及为职工支付的现金	7	83,698,816.87	99,558,583.33
支付的各项税费	8	192,521,218.55	53,189,058.42
支付其他与经营活动有关的现金	9	236,174,738.30	1,478,347,436.17
经营活动现金流出小计	10	512,394,773.72	1,631,109,077.92
经营活动产生的现金流量净额	11	5,524,203,042.86	2,734,394,530.86
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13		
取得投资收益收到的现金	14	451,947,548.49	102,821,282.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		33,100.00
收到其他与投资活动有关的现金	17		37,415,704.84
投资活动现金流入小计	18	451,947,548.49	140,270,087.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	2,612,602.95	11,897,630.00
投资支付的现金	20	753,000,000.00	75,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22		275,000,000.00
投资活动现金流出小计	23	755,612,602.95	361,897,630.00
投资活动产生的现金流量净额	24	-303,665,054.46	-221,627,542.50
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27		
取得借款收到的现金	28	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	29		
筹资活动现金流入小计	30	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
偿还债务支付的现金	31	5,977,160,000.00	4,179,456,007.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32	564,416,422.96	427,619,694.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	33		
支付其他与筹资活动有关的现金	34	103,480.00	
筹资活动现金流出小计	35	6,541,679,902.96	4,607,075,701.25
筹资活动产生的现金流量净额	36	-2,541,679,902.96	-607,075,701.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37		
五、现金及现金等价物净增加额	38	2,678,858,085.44	1,905,691,287.11
加：期初现金及现金等价物余额	39	1,284,737,604.80	1,454,534,251.87
六、期末现金及现金等价物余额	40	3,963,595,690.24	3,360,225,538.98

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

肖毅

王奇翔

李比明

中国电子信息产业集团有限公司

二〇二三年度 1-6 月财务报表附注

(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, 公司法定代表人: 曾毅。

(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

本公司财务报告经公司董事会批准报出。

(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 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月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(但不局限于)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为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为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。

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。

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做的调整，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。

类别	折旧年限（年）	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
运输设备	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
其他设备	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：

项目	预计使用寿命（年）	依据
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

项目	预计使用寿命（年）	依据
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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

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下的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相关联计划的一部分；
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

依据《企业会计准则解释第16号》的规定，企业对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），因资产和负债初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自2023年1月1日起施行，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用解释16号的单项交易将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。本公司执行该规定的主要影响如下：

合并报表项目	调整前：2022年12月31日/2022年1-6月	影响金额	调整后：2023年1月1日/2022年1-6月
递延所得税资产	2,676,639,841.89	17,884,702.73	2,694,524,544.62
递延所得税负债	9,856,892,032.49	5,506,849.21	9,862,398,881.70
盈余公积	1,397,713,946.49	12,445.81	1,397,726,392.30
未分配利润	11,402,004,973.21	2,434,171.85	11,404,439,145.06
少数股东权益	85,850,063,839.27	9,931,235.86	85,859,995,075.13
所得税费用	1,455,846,942.83	-72,055.13	1,455,774,887.70

(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	13、9、6、5、3、1
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
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、20、15、12.5、10、0

税种	计税依据	税率(%)
境外企业所得税	按应纳税所得额计缴	0-40

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税

(1) 提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，经备案后免征增值税。

(2) 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。

(3) 中国振华电子集团有限公司、甘肃长风电子科技有限责任公司部分产品业务继续免征增值税。

(4) 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 2023 年供暖期结束。

(5) 深圳市桑达实业股份有限公司之子公司河北中电京安节能环保科技有限公司纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。

(6) 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。

(7) 软件产品出口、离岸外包服务收入适用增值税零税率。

(8) 纳税人受托开发软件产品，著作权属于受托方的征收增值税，著作权属于委托方或属于双方共同拥有的不征收增值税；对经过国家版权局注册登记，纳税人在销售时一并转让著作权、所有权的，不征收增值税。

(9) 本公司部分公司生产、生活性服务业收入自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额，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。

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) 本公司增值税一般纳税人销售其自行开发的软件，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。

(3) 部分企业根据《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。

(4) 完成国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业认定的子企业，减按 10% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(5) 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，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 50% 计入应纳税所得额。

(6) 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% 计入企业当年收入总额。

(7) 中国中电国际信息服务有限公司之子公司深圳中电投资股份有限公司于 2020 年 5 月 27 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：20204403000024，有效期 3 年，按照 15% 的税率缴纳企业所得税。

(8) 中电惠融商业保理（深圳）有限公司依据为财政部和国家税务总局联合印发的《财政部税务总局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》，有效期为 2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日享受企业所得税 15% 优惠税率。

(9) 华大半导体有限公司子公司深圳市矽塔科技有限公司、小华半导体有限公司、浙江确安科技有限公司根据《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）所得税适用两免三减半税收优惠政策。

(10) 深圳市桑达实业股份有限公司子公司深圳中电桑飞智能照明科技有限公司，其实施节能效益分享型合同能源管理项目，若实行查账征收并符合企业所得税法，此项目可享受财税[2010]110 号规定的企业所得税“三免三减半”优惠政策；若分享型合同约定的效益分享期短于 6 年的，按实际分享期享受优惠。

(11) 深圳市桑达实业股份有限公司子公司汾阳市中能生态修复有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》符合条件的环境保护、节能节水项目-公共垃圾处理项目，适用三免三减半。

(12) 中电金信数字科技集团有限公司部分子公司文思海辉元辉数字科技（潍坊）有限公司、中电金信技术有限公司、中电金信数字科技集团有限公司、中电金信软件（杭州）有限公司经认定为软件生产企业，自获利年度起，可享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。

(13) 彩虹集团有限公司之子公司南京彩虹新能源有限公司、西安彩瑞显示技术有限公司光伏发电收入适用于企业所得税“三免三减半”税收优惠政策，本期公司一期、二期、三期、四期收入处于减半阶段，五期发电项目处于免税阶段。

(14) 中国中电国际信息服务有限公司之子公司深圳中电桑飞智能照明科技有限公司，其实施节能效益分享型合同能源管理项目，若实行查账征收并符合企业所得税法，此项目可享受财税[2010]110号规定的企业所得税“三免三减半”优惠政策；若分享型合同约定的效益分享期短于6年的，按实际分享期享受优惠。

七、企业合并及合并财务报表（披露二级及重要子企业情况）

（一）二级及重要子企业情况

单位：万元

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权	投资额	取得方式
1	中国电子有限公司	2	1	北京	北京	其他电子设备制造	678,553.11	81.66	81.66	3,178,422.62	1
2	中国电子财务有限责任公司	2	2	北京	北京	财务公司服务	190,100.00	100.00	100.00	251,378.68	1
3	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	43,489.10	100.00	100.00	44,238.25	1
4	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	55,000.00	30.36	30.36	11,255.54	1
5	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	107,000.00	100.00	100.00	121,532.50	1
6	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	58,554.22	62.84	62.84	76,355.00	3
7	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	73,500.00	100.00	100.00	73,500.00	1
8	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	23,362.07	49.00	49.00	37,658.63	1
9	中电金投控股有限公司	2	1	天津	天津	投资与资产管理	1,182,260.38	100.00	100.00	1,339,047.70	1
10	武汉长江电源有限公司	2	1	武汉	武汉	其他电子设备制造	2,847.20	100.00	100.00	-	1
11	武汉中元物业发展有限公司	2	1	武汉	武汉	物业管理	50.00	100.00	100.00	50.00	1
12	北京华利计算机有限公司	2	1	北京	北京	其他软件开发	879.81	100.00	100.00	931.02	1
13	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	11,000.00	100.00	100.00	163,515.40	4
14	中电数据产业有限公司	2	1	深圳	深圳	其他信息技术服务业	15,000.00	100.00	100.00	15,000.00	1
15	数字湖南有限公司	2	1	长沙	长沙	其他信息技术服务业	15,300.00	51.00	51.00	15,300.00	1
16	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	35,033.00	42.82	45.00	5,000.00	1
17	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	543,363.29	79.24	79.24	462,219.28	3
18	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	322,579.91	40.92	40.92	365,979.72	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权	投资额	取得方式
19	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	364,000.00	100.00	100.00	428,870.64	1
20	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	69,421.64	100.00	100.00	88,381.26	1
21	华大半导体有限公司	3	1	上海	上海	集成电路设计	1,694,421.59	57.23	58.07	1,127,307.36	1
22	彩虹集团有限公司	3	1	咸阳	咸阳	电子真空器件制造	247,129.19	100.00	100.00	52,193.95	4
23	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	86,020.53	35.74	35.74	54,297.33	1
24	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	156,058.76	34.51	34.51	101,840.84	4
25	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	247,291.42	54.28	54.28	165,892.17	3
26	中电金信数字科技集团有限公司	3	1	上海	北京	信息技术咨询服务	583,091.43	59.49	59.49	211,036.46	3
27	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	33,000.00	100.00	100.00	46,508.63	3
28	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	52,429.96	33.30	33.30	25,321.55	1
29	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	101,728.29	100.00	100.00	101,840.84	1
30	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	32,000.00	100.00	100.00	34,596.81	1
31	中电工业互联网有限公司	3	1	长沙	长沙	其他互联网服务	53,208.62	78.80	65.00	41,926.96	1
32	中电智能科技有限公司	3	1	北京	北京	其他电子设备制造	25,000.00	100.00	100.00	25,078.00	1
33	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	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	1
34	甘肃长风电子科技有限责任公司	3	1	兰州	兰州	雷达及配套设备制造	64,090.10	51.00	51.00	39,969.75	3
35	深圳中电蓝海控股有限公司	3	1	深圳	深圳	其他房地产业	2,000.00	100.00	100.00	2,121.99	1
36	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	50,000.00	91.00	91.00	41,963.00	1
37	华电有限公司	3	3	香港	香港	贸易代理	888.61	100.00	100.00	-	1

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

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

八、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,057,284.49	10,993,252.90
银行存款	68,626,424,050.77	80,077,170,291.90
其他货币资金	5,394,858,899.40	4,704,451,107.89
合计	74,031,340,234.66	84,792,614,652.69
其中：存放在境外的款项总额	2,974,070,207.30	3,665,421,631.33

(二)

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,115,710,653.27	4,186,015,819.45
其中：债务工具投资	318,651,245.44	739,447,769.23
权益工具投资	748,659,256.97	1,003,401,629.82
其他	1,048,400,150.86	2,443,166,420.40
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	587,100.00	587,100.00
其中：债务工具投资	-	-
其他	587,100.00	587,100.00
合计	2,116,297,753.27	4,186,602,919.45

(三) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
外汇远期合约	64,533,307.46	78,809,432.24
合计	64,533,307.46	78,809,432.24

(四) 应收票据

应收票据分类

种类	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	2,314,691,831.91	2,843,391.34	2,311,848,440.57	3,905,691,927.64	2,509,135.55	3,903,182,792.09
商业承兑汇票	3,400,689,891.64	62,505,073.20	3,338,184,818.44	5,882,904,534.15	104,143,488.67	5,778,761,045.48
合计	5,715,381,723.55	65,348,464.54	5,650,033,259.01	9,788,596,461.79	106,652,624.22	9,681,943,837.57

(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）	54,661,947,052.01	1,268,322,060.88	46,396,506,434.36	899,262,841.56
1至2年	6,711,449,750.95	1,961,484,662.57	7,083,023,768.59	2,554,528,548.57
2至3年	2,451,888,854.60	586,306,028.89	3,063,642,704.35	1,272,619,037.64
3年以上	5,124,572,948.15	3,387,234,606.93	4,195,463,159.80	3,194,464,270.89
合计	68,949,858,605.71	7,203,347,359.27	60,738,636,067.10	7,920,874,698.66

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,293,787,078.87	6.23	2,842,195,994.93	66.19	1,451,591,083.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,656,071,526.84	93.77	4,361,151,364.34	6.75	60,294,920,162.50
合计	68,949,858,605.71	100.00	7,203,347,359.27	10.45	61,746,511,246.44

按坏账准备计提方法分类披露应收账款（续）

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,230,841,873.43	6.97	3,763,869,112.28	88.96	466,972,761.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,507,794,193.67	93.03	4,157,005,586.38	7.36	52,350,788,607.29
合计	60,738,636,067.10	100.00	7,920,874,698.66	13.04	52,817,761,368.44

(六) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,095,167,974.24	3,063,697,957.31
合计	2,095,167,974.24	3,063,697,957.31

(七) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末数		坏账准备	期初数	
	账面余额			账面余额	
	金额	比例		金额	比例(%)
					坏账准备

		(%)				
1年以内 (含1年)	8,716,756,433.05	65.49	29,453,003.54	7,133,386,308.65	60.78	27,873,407.93
1至2年	3,395,001,115.12	25.51	2,262,427,958.00	3,601,258,623.99	30.68	2,269,113,366.63
2至3年	559,978,427.58	4.21	175,351,271.53	559,413,303.83	4.77	176,519,468.23
3年以上	637,667,965.95	4.79	48,873,280.77	442,906,144.54	3.77	49,275,948.70
合计	13,309,403,941.70	100.00	2,516,105,513.84	11,736,964,381.01	100.00	2,522,782,191.49

(八)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	536,872.40	427,530,332.51
其他应收款项	13,996,801,111.77	10,879,790,724.09
合计	13,997,337,984.17	11,307,321,056.60

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	212,072.40	427,205,532.51	—	—
其中：(1) 深圳深蕾科技股份有限公司	212,072.40		分红未到账	否
(2) 中国电子投资控股有限公司		427,205,532.51	分红未到账	否
账龄一年以上的应收股利	324,800.00	324,800.00	—	—
其中：(1) 广东亚仿科技股份有限公司	324,800.00	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	分红未到账	预计无法收回
减：应收股利减值准备		815,000.00		
合计	536,872.40	427,530,332.51	—	—

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)	7,661,872,573.34	312,689,755.02	6,717,287,244.63	1,220,492,008.62
1至2年	5,100,322,281.07	594,626,025.82	3,602,884,648.95	1,027,483,436.53
2至3年	2,730,198,307.10	1,306,162,540.00	3,484,415,136.35	830,814,056.36
3年以上	4,797,565,638.67	4,079,679,367.57	3,313,712,908.04	3,159,719,712.37
合计	20,289,958,800.18	6,293,157,688.41	17,118,299,937.97	6,238,509,213.88

(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	6,655,173,644.27	32.80	3,673,085,075.31	55.19	2,982,088,568.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	13,634,785,155.91	67.20	2,620,072,613.10	19.22	11,014,712,542.81
合 计	20,289,958,800.18	100.00	6,293,157,688.41	31.02	13,996,801,111.77

(续)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	5,362,557,751.12	31.33	4,562,135,349.21	85.07	800,422,401.91
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	11,755,742,186.85	68.67	1,676,373,864.67	14.26	10,079,368,322.18
合 计	17,118,299,937.97	100.00	6,238,509,213.88	36.44	10,879,790,724.09

(九) 存货

存货的分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,833,571,474.49	676,704,821.26	11,156,866,653.23	12,740,511,503.74	867,019,448.39	11,873,492,055.35
自制半成品及在产品	13,841,222,293.58	815,500,836.77	13,025,721,456.81	12,416,558,933.64	911,120,012.84	11,505,438,920.80
其中：开发成本	664,377,246.16	-	664,377,246.16	1,044,622,865.62	-	1,044,622,865.62
库存商品（产成品）	22,620,224,253.40	1,727,609,533.05	20,892,614,720.35	21,101,534,675.19	1,836,169,579.30	19,265,365,095.89
其中：开发产品	189,909,582.25	62,915,346.62	126,994,235.63	261,678,896.29	71,196,569.54	190,482,326.75
周转材料（包装物、低值易耗品等）	68,317,941.73	7,650,654.84	60,667,286.89	158,954,302.93	12,425,618.83	146,528,684.10
合同履约成本	3,459,085,309.30	100,854,887.01	3,358,230,422.29	3,252,020,290.41	102,239,239.39	3,149,781,051.02
其他	4,595,842,606.51	207,487,036.94	4,388,355,569.57	6,487,616,768.80	274,768,497.71	6,212,848,271.09
合 计	56,418,263,879.01	3,535,807,769.87	52,882,456,109.14	56,157,196,474.71	4,003,742,396.46	52,153,454,078.25

(十) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的质保款	1,244,897.62	1,747,508.96
一年内到期的其他债权投资	-	55,599,828.77
一年内到期的产能保证金	10,453,500.00	10,453,500.00
一年内到期的其他债权投资	20,425.53	113,439.10
一年内到期的应收融资租赁款	83,412.95	5,155,705.27
合 计	11,802,236.10	73,069,982.10

(十一)其他流动资产

项 目	期末余额	期末余额
预缴税金	3,701,512,715.87	3,709,954,716.09
大额存单、定期存款及其利息	970,754,664.21	1,360,198,596.61
待摊费用	97,150,161.99	99,899,118.89
人才公寓	66,189,645.25	80,170,275.59
其他	90,215,454.60	70,623,521.18
合 计	4,925,822,641.92	5,320,846,228.36

(十二) 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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	2,735,318.84	-	2,735,318.84	2,735,318.84	-	2,735,318.84	3%-9%
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%-9%
分期收款销售商品	83,761,775.39	-	83,761,775.39	88,631,866.42	-	88,631,866.42	4%-6%
分期收款提供劳务	707,094,554.69	-	707,094,554.69	732,749,096.64	-	732,749,096.64	5.00%
其他	179,570,789.44	2,820,955.95	176,749,833.49	186,506,389.44	9,363,779.07	177,142,610.37	
合计	973,162,438.36	2,820,955.95	970,341,482.41	1,010,622,671.34	9,363,779.07	1,001,258,892.27	

(十三) 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
非上市股权	7,191,287,850.63	5,261,832,747.19
上市股权	1,480,964,184.93	2,020,334,342.30
合计	8,672,252,035.56	7,282,167,089.49

(十四) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
信托保障基金	44,450,000.00	44,450,000.00
四川天华股份有限公司	550,000.00	550,000.00
合计	45,000,000.00	45,000,000.00

(十五) 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	
1. 成本合计	28,196,514,016.15	21,209,836.71	40,312,627.14	—	418,412.08	-	28,257,618,067.92
(1) 房屋、建筑物	26,211,358,438.85	13,547,225.87	1,381,650.89	—	418,412.08	-	26,225,868,903.53
(2) 土地使用权	1,985,155,577.30	7,662,610.84	38,930,976.25	—	-	-	2,031,749,164.39
2. 公允价值变动合计	25,954,016,047.62	-	19,487,044.08	-16,801,969.37	10,203,070.18	-	25,946,498,052.15
(1) 房屋、建筑物	23,648,294,309.98	-	-	-13,662,074.93	10,203,070.18	-	23,624,429,164.87
(2) 土地使用权	2,305,721,737.64	-	19,487,044.08	-3,139,894.44	-	-	2,322,068,887.28

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	
3. 投资性房地产账面价值合计	54,150,530,063.77	21,209,836.71	59,799,671.22	-16,801,969.37	10,621,482.26	-	54,204,116,120.07
(1) 房屋、建筑物	49,859,652,748.83	13,547,225.87	1,381,650.89	-13,662,074.93	10,621,482.26	-	49,850,298,068.40
(2) 土地使用权	4,290,877,314.94	7,662,610.84	58,418,020.33	-3,139,894.44	-	-	4,353,818,051.67

(十六) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	36,750,732,149.55	36,979,798,494.80
固定资产清理	23,333,574.83	29,882,632.75
合 计	36,774,065,724.38	37,009,681,127.55

固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	81,650,574,915.69	2,319,358,043.66	1,213,486,937.66	82,756,446,021.69
其中：土地资产	150,186,850.78	-	-	150,186,850.78
房屋及建筑物	27,509,782,031.43	432,551,052.08	75,321,952.43	27,867,011,131.08
机器设备	35,752,224,077.47	814,049,039.03	825,409,841.24	35,740,863,275.26
运输工具	671,651,855.15	25,993,728.84	19,828,184.00	677,817,399.99
电子设备	10,445,454,453.32	486,160,959.82	102,062,117.35	10,829,553,295.79
办公设备	1,154,581,822.10	88,743,029.90	31,130,395.59	1,212,194,456.41
酒店业家具	3,957.56	-	3,957.56	-
其他	5,966,689,867.88	471,860,233.99	159,730,489.49	6,278,819,612.38
二、累计折旧合计	37,480,135,407.78	2,290,057,144.16	566,685,179.19	39,203,507,372.75
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	6,849,418,359.01	547,518,072.53	10,777,706.08	7,386,158,725.46
机器设备	19,014,691,898.06	750,097,353.14	281,923,079.04	19,482,866,172.16
运输工具	473,805,276.27	25,110,877.95	15,205,757.79	483,710,396.43
电子设备	6,193,429,148.81	431,691,252.18	79,797,570.10	6,545,322,830.89
办公设备	845,248,788.57	84,707,118.48	27,599,730.39	902,356,176.66
酒店业家具	689.26	-	689.26	-
其他	4,103,541,247.80	450,932,469.88	151,380,646.53	4,403,093,071.15
三、固定资产减值准备累计金额合计	7,190,641,013.11	1,000,223.20	389,434,736.92	6,802,206,499.39
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	301,094,703.91	-	66,034.49	301,028,669.42
机器设备	6,348,773,740.42	837,066.86	386,399,370.72	5,963,211,436.56
运输工具	4,958,049.36	-	1,707,952.91	3,250,096.45

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
电子设备	461,765,867.28	40,565.89	410,448.05	461,395,985.12
办公设备	4,286,142.99	56,555.96	241,048.86	4,101,650.09
酒店业家具	-	-	-	-
其他	69,762,509.15	66,034.49	609,881.89	69,218,661.75
四、固定资产账面价值合计	36,979,798,494.80	—	—	36,750,732,149.55
其中：土地资产	150,186,850.78	—	—	150,186,850.78
房屋及建筑物	20,359,268,968.51	—	—	20,179,823,736.20
机器设备	10,388,758,438.99	—	—	10,294,785,666.54
运输工具	192,888,529.52	—	—	190,856,907.11
电子设备	3,790,259,437.23	—	—	3,822,834,479.78
办公设备	305,046,890.54	—	—	305,736,629.66
酒店业家具	3,268.30	—	—	-
其他	1,793,386,110.93	—	—	1,806,507,879.48

(十七) 在建工程

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	3,686,289,558.83	-	3,686,289,558.83	3,401,984,816.72	-	3,401,984,816.72
厂房基建工程	2,703,770,226.51	-	2,703,770,226.51	2,812,530,677.68	-	2,812,530,677.68
浦软三林园 17A-01A、17A-03A 商办项目	1,226,983,101.72	-	1,226,983,101.72	1,100,318,342.19	-	1,100,318,342.19
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	690,567,143.43	-	690,567,143.43	554,348,014.46	-	554,348,014.46
石岩三期项目	497,533,923.77	-	497,533,923.77	415,334,370.44	-	415,334,370.44
江西光伏上饶超薄高透光光伏玻璃一期项目	884,882,306.14	-	884,882,306.14	411,070,748.35	-	411,070,748.35
科技园二期	484,224,786.47	-	484,224,786.47	395,950,708.25	-	395,950,708.25
设备安装	229,859,734.61	-	229,859,734.61	342,923,809.42	-	342,923,809.42
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
中电洲际邯郸市主城区集中供热管网改造项目	293,826,081.20	-	293,826,081.20	285,326,315.76	-	285,326,315.76
4.5 代线 AMOLED 项目	254,793,560.28	254,793,560.28	-	254,793,560.28	254,793,560.28	-
振华科技产业中心项目	257,193,665.58	-	257,193,665.58	253,215,638.46	-	253,215,638.46
新能源及应用建设项目	221,953,501.41	-	221,953,501.41	210,465,330.09	-	210,465,330.09

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
未来城二期建设工程	157,405,782.18	-	157,405,782.18	167,156,712.67	-	167,156,712.67
中电洲际东郊电厂至邯郸热电厂供热连接线工程	378,992,086.32	-	378,992,086.32	132,718,154.73	-	132,718,154.73
长沙总部基地	213,884,967.17	-	213,884,967.17	120,065,291.96	-	120,065,291.96
中电洲际新城东大街供热工程	43,925,215.41	-	43,925,215.41	119,685,577.35	-	119,685,577.35
其他小额合计	3,278,811,574.25	96,509,424.95	3,182,302,149.30	2,432,755,785.65	104,713,916.97	2,328,041,868.68
合 计	16,579,551,782.17	1,407,376,771.41	15,172,175,010.76	14,485,298,421.35	1,415,581,263.43	13,069,717,157.92

(十八) 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	3,068,876,539.88	365,961,173.39	195,913,097.10	3,238,924,616.17
其中：土地	1,875,203.20	-	-	1,875,203.20
房屋及建筑物	2,987,789,484.93	324,755,277.51	191,667,115.30	3,120,877,647.14
机器、运输及办公设备	79,038,325.06	13,548,145.24	4,245,981.80	88,340,488.50
其他	173,526.69	27,657,750.64	-	27,831,277.33
二、累计折旧和累计摊销合计	1,356,465,686.66	385,279,762.29	146,283,612.58	1,595,461,836.37
其中：土地	489,183.44	122,295.86	-	611,479.30
房屋及建筑物	1,307,639,838.17	371,494,882.91	142,435,670.01	1,536,699,051.07
机器、运输及办公设备	48,258,554.50	12,036,445.70	3,847,942.57	56,447,057.63
其他	78,110.55	1,626,137.82	-	1,704,248.37
三、使用权资产账面净值合计	1,712,410,853.22	—	—	1,643,462,779.80
其中：土地	1,386,019.76	—	—	1,263,723.90
房屋及建筑物	1,680,149,646.76	—	—	1,584,178,596.07
机器、运输及办公设备	30,779,770.56	—	—	31,893,430.87
其他	95,416.14	—	—	26,127,028.96
四、使用权资产减值准备累计合计	11,046,362.47	731,307.56	-	11,777,670.03
其中：土地	—	—	—	—
房屋及建筑物	11,046,362.47	731,307.56	-	11,777,670.03
机器、运输及办公设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	1,701,364,490.75	—	—	1,631,685,109.77
其中：土地	1,386,019.76	—	—	1,263,723.90
房屋及建筑物	1,669,103,284.29	—	—	1,572,400,926.04
机器、运输及办公设备	30,779,770.56	—	—	31,893,430.87
其他	95,416.14	—	—	26,127,028.96

(十九) 无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	16,137,452,656.16	494,425,484.90	54,584,418.02	16,577,293,723.04
其中：软件	2,225,520,917.65	209,599,172.80	52,711,834.49	2,382,408,255.96
土地使用权	5,996,429,272.52	32,090,091.44	-	6,028,519,363.96
专利权	1,221,850,572.05	16,024,480.99	-	1,237,875,053.04
非专利技术	2,031,642,032.42	5,272,052.59	-	2,036,914,085.01
商标权	2,924,687,712.36	138,802,190.36	-	3,063,489,902.72
著作权	904,459,816.88	33,598,708.63	-	938,058,525.51
特许权	548,898,011.12	8,732,221.14	-	557,630,232.26
其他	283,964,321.16	48,433,983.42	-	332,398,304.58
二、累计摊销合计	6,694,443,244.84	686,628,104.74	52,038,849.70	7,329,032,499.88
其中：软件	1,545,325,492.11	128,130,607.46	52,038,849.70	1,621,417,249.87
土地使用权	1,106,824,007.43	88,300,818.23	-	1,195,124,825.66
专利权	507,056,938.40	36,353,655.64	-	543,410,594.04
非专利技术	1,358,925,582.51	52,661,842.25	-	1,411,587,424.76
商标权	1,328,594,841.07	296,122,756.83	-	1,624,717,597.90
著作权	280,659,487.94	57,699,710.12	-	338,359,198.06
特许权	362,613,419.84	23,500,914.69	-	386,114,334.53
其他	204,443,475.54	3,857,799.52	-	208,301,275.06
三、无形资产减值准备合计	915,700,506.44	642,435.76	-	916,342,942.20
其中：软件	53,223,949.07	-	-	53,223,949.07
土地使用权	58,884,503.28	-	-	58,884,503.28
专利权	174,770,865.07	-	-	174,770,865.07
非专利技术	231,411,731.29	-	-	231,411,731.29
商标权	323,734,323.72	642,435.76	-	324,376,759.48
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	8,527,308,904.88	—	—	8,331,918,280.96
其中：软件	626,971,476.47	—	—	707,767,057.02
土地使用权	4,830,720,761.81	—	—	4,774,510,035.02
专利权	540,022,768.58	—	—	519,693,593.93
非专利技术	441,304,718.62	—	—	393,914,928.96
商标权	1,272,358,547.57	—	—	1,114,395,545.34
著作权	623,408,662.76	—	—	599,307,661.27
特许权	119,897,887.08	—	—	105,129,193.53

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他	72,624,081.99	—	—	117,200,265.89

(二十)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	1,114,901,778.82	801,061,628.20
预付长期资产购置款	589,890,443.10	735,642,621.74
已完工未结算工程	534,858,782.71	249,653,882.19
山东路 301 号 54#楼	457,019,043.92	457,019,043.92
合同履约成本	307,686,502.24	283,648,499.88
管理及清关费退还	230,847,851.35	196,590,679.91
改造支出	122,900,609.68	122,900,609.68
超过 12 个月到期的押金、保证金、质保金	59,816,094.54	44,925,385.77
专项支出	57,213,422.33	56,853,009.05
代建工程	30,528,568.87	30,528,568.87
税收返还	25,676,804.89	22,910,596.86
拆迁房屋及建筑物	7,627,339.72	5,919,722.61
待处置资产	6,445,833.42	5,100,001.16
高新公寓拆迁转出	6,411,935.93	6,411,935.93
预付租金	3,452,201.83	3,452,201.83
待抵扣的进项税	2,130,422.39	2,147,405.99
尚未使用的固定资产	404,520.79	-
预付中电信用股权款	-	20,000,000.00
其他	188,752,595.43	137,636,861.09
合 计	3,746,564,751.96	3,182,402,654.68

(二十一)短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	7,218,773,564.64	7,816,802,637.77
抵押借款	721,271,751.76	1,916,618,802.86
保证借款	8,167,909,756.97	7,789,550,438.48
信用借款	32,725,879,362.30	28,828,130,160.96
合 计	48,833,834,435.67	46,351,102,040.07

(二十二)交易性金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	2,649,167.86	2,649,167.86
其他	44,317,423.30	75,817,423.30
合 计	46,966,591.16	78,466,591.16

(二十三)衍生金融负债

项 目	期末余额	期初余额
外汇远期合约	174,361,601.64	46,097,444.27
外汇远期期权		180,111,213.92
合 计	174,361,601.64	226,208,658.19

(二十四)应付票据

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,419,211,920.43	2,245,149,981.12
银行承兑汇票	9,474,962,391.03	12,552,205,335.51
合 计	11,894,174,311.46	14,797,355,316.63

(二十五)应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	50,215,553,866.06	46,332,584,527.12
1至2年(含2年)	4,730,322,919.10	5,836,838,125.59
2至3年(含3年)	2,964,388,478.07	2,223,792,782.00
3年以上	2,255,111,384.64	1,674,858,107.81
合 计	60,165,376,647.87	56,068,073,542.52

(二十六)预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	185,633,498.55	207,150,904.77
1年以上	36,825,978.95	22,151,929.65
合 计	222,459,477.50	229,302,834.42

(二十七)合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收合同款	20,290,071,389.20	20,778,227,323.42
合 计	20,290,071,389.20	20,778,227,323.42

(二十八)其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	48,707,622.88	2,405,967.81
应付股利	368,406,051.59	178,004,871.74
其他应付款项	20,653,594,167.01	20,774,595,768.98
合 计	21,070,707,841.48	20,955,006,608.53

1. 应付利息情况

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	46,834,956.21	2,160,088.64
其他利息	1,872,666.67	245,879.17
合 计	48,707,622.88	2,405,967.81

2. 应付股利情况

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	365,460,925.66	178,004,766.95
其他	2,945,125.93	104.79
合 计	368,406,051.59	178,004,871.74

3. 其他应付款项

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	12,021,474,803.92	2,724,828,668.27
应付商标许可款项	1,202,756,909.25	1,134,818,256.29
质保金、保证金及押金	945,437,517.84	1,550,492,803.95
房屋定制款	756,349,000.00	756,349,000.00
股权激励款	610,916,931.00	343,345,722.10
应付销售折扣、推广奖励、销售佣金款	347,044,662.56	323,863,955.57
国有资本金	200,000,000.00	100,000,000.00
应付市场开发费	182,139,634.32	196,836,291.16
代扣代缴员工款项	88,361,400.56	129,127,633.36
代收代付款项	81,449,032.58	164,306,480.50
应付技术使用费	72,883,050.16	33,727,690.16
限制性股票回购义务款	39,926,431.55	69,544,972.94
预提费用	16,483,128.93	37,613,282.65
应付联合单位国家项目款	7,000,000.00	18,000,000.00
应付业务费用	1,134,809.69	30,588,944.78

项 目	期末余额	期初余额
应付股权收购款	-	717,189,897.47
未确权资本金	-	8,290,000,000.00
其他	4,080,236,854.65	4,153,962,169.78
合 计	20,653,594,167.01	20,774,595,768.98

(二十九) 一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,086,455,149.35	6,206,851,011.79
一年内到期的应付债券		3,544,778,757.21
一年内到期的长期应付款	2,469,434,352.78	1,677,443,097.05
一年内到期的其他长期负债	27,059,066.69	33,521,396.74
一年内到期的租赁负债	552,935,826.35	665,727,472.52
合 计	12,135,884,395.17	12,128,321,735.31

(三十) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,019,070,148.87	1,307,921,249.43
质量保证金	825,332,782.20	795,452,467.33
期末未终止确认的已背书或贴现且尚未到期的应收票据	504,184,166.29	1,613,707,869.23
短期应付债券	201,272,328.77	1,003,018,055.56
预提费用	58,926,112.71	6,923,434.72
其他	29,161,382.04	23,987,448.09
重组义务	15,045,250.74	14,814,184.16
长期借款应付利息	146,201.35	7,342,817.17
处理未来城房产及土地使用权预计负债	-	21,294,975.64
合 计	2,653,138,372.97	4,794,462,501.33

(三十一) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
质押借款	2,310,878,099.40	1,137,998,323.68	3.05
抵押借款	2,279,765,717.52	2,173,515,089.92	1.95-6.18
保证借款	11,687,201,294.16	12,404,757,731.78	1.28-6.18
信用借款	30,988,539,036.91	33,232,489,291.45	1.94-4.65
合 计	47,266,384,147.99	48,948,760,436.83	—

(三十二) 应付债券

应付债券情况

项 目	期末余额	期初余额
中期票据	3,403,749,223.30	402,858,366.06
合 计	3,403,749,223.30	402,858,366.06

(三十三) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,963,881,232.92	1,922,512,184.64
减：未确认的融资费用	234,144,898.73	152,388,605.43
重分类至一年内到期的非流动负债	552,935,826.35	665,727,472.52
租赁负债净额	1,176,800,507.84	1,104,396,106.69

(三十四) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
管网建设费	778,166,790.43	776,873,132.55
保证金预收款	64,310,258.32	20,277,441.79
待转销项税	61,289,776.07	62,123,789.55
或有对价	40,550,542.10	38,842,821.45
超过 12 个月到期的押金	13,478,383.75	16,426,811.82
其他	8,935,282.45	12,696,734.95
合 计	966,731,033.12	927,240,732.11

(三十五) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	23,171,251,996.64	100.00		-	23,171,251,996.64	100.00
国务院国有资产监督管理委员会	21,323,026,796.98	92.02			21,323,026,796.98	92.02
全国社会保障基金理事会	1,848,225,199.66	7.98			1,848,225,199.66	7.98

(三十六) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	75,000,000.00	7,500,000,000.00					75,000,000.00	7,500,000,000.00
合 计	—	7,500,000,000.00	—		—		—	7,500,000,000.00

(三十七) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	17,000,806,937.64	936,613,718.76	-	17,937,420,656.40
二、其他资本公积	6,852,993,853.75	304,888,271.05	4,396,453.36	7,153,485,671.44
合 计	23,853,800,791.39	1,241,501,989.81	4,396,453.36	25,090,906,327.84

(三十八) 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	50,581,062.80	31,672,247.57	24,144,926.20	58,108,384.17	
合 计	50,581,062.80	31,672,247.57	24,144,926.20	58,108,384.17	

(三十九) 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	1,397,726,392.30			1,397,726,392.30
合 计	1,397,726,392.30			1,397,726,392.30

(四十) 未分配利润

项 目	本期金额
本期期初余额	11,404,439,145.06
本期增加额	654,685,356.55
其中：本期净利润转入	654,685,356.55
其他调整因素	
本期减少额	
其中：本期提取盈余公积数	
本期提取一般风险准备	
其他	-356,220,908.91
本期期末余额	12,415,345,410.52

(四十一) 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	10,663,537.04	-185,950,473.32
衍生金融资产	10,300,684.96	
其他非流动金融资产	-159,164,320.25	
衍生金融负债	-25,037,406.49	-
按公允价值计量的投资性房地产	-3,045,594.49	-4,822,668.74
其他	43,014,980.71	-49,668,119.07
合 计	-123,268,118.52	-240,441,261.13

(四十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-278,588,417.98	-412,104,369.33
合同资产减值损失	-23,166,099.59	4,271,981.85
合同履行成本减值损失		-229,289.58
固定资产减值损失	273,897.68	-43,991,738.54
无形资产减值损失	-	-17,080,183.43
其他	7,771,211.49	1,697,421.06
合 计	-293,709,408.40	-467,436,177.97

(四十三) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	641,003,195.99	-394,997,682.97
债权投资信用减值损失	-13,756,731.57	15,937,436.57
合 计	627,246,464.42	-379,060,246.40

(四十四) 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	5,142,604.22	62,404,330.45	5,142,604.22
合 计	5,142,604.22	62,404,330.45	5,142,604.22

(四十五) 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
补偿款	28,799,999.93	34,272,629.88	28,799,999.93
诉讼赔偿及补偿款	10,941,062.08		10,941,062.08
与企业日常活动无关的政府补助	6,873,343.45	23,084,870.07	6,873,343.45
无法支付往来款	3,717,536.91		3,717,536.91
违约金及理赔款收入	3,075,038.56		3,075,038.56
罚款收入	889,631.84		889,631.84
非流动资产毁损报废利得	8,612.44	1,845,790.29	8,612.44
其他	49,009,841.02	62,458,189.18	49,009,841.02
合 计	103,315,066.23	121,661,479.42	103,315,066.23

(四十六) 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
-----	-------	-------	---------------

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
恶性通货膨胀净货币损失	41,577,437.13	63,657,811.26	41,577,437.13
非流动资产毁损报废损失	8,231,422.09	5,519,703.89	8,231,422.09
对外捐赠支出	5,427,209.03	4,349,021.61	5,427,209.03
停工损失	4,774,641.71	-	4,774,641.71
违约赔偿支出	3,019,388.58	-	3,019,388.58
罚款支出、滞纳金	2,388,939.13	-	2,388,939.13
产品质量赔偿金	63,282.48	-	63,282.48
其他金额小计	18,784,596.35	21,904,401.71	18,784,596.35
合 计	84,266,916.50	95,430,938.47	84,266,916.50

(四十七)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	12,233,424,592.76	定期存款；保证金；住房、维修、共管资金；冻结存款等
应收票据	31,288,462.39	质押
应收账款	1,738,321,087.57	质押、应收账款保理
投资性房地产	3,055,827,401.95	抵押贷款
固定资产	618,607,149.15	融资抵押、抵押借款、售后回租
无形资产	29,095,137.46	抵押贷款
在建工程	739,650,000.00	抵押贷款
其他	403,192,449.35	大额存单抵押借款、期末未终止确认的应收票据
合 计	18,849,406,280.63	—

九、或有事项

无

十、资产负债表日后事项

无

十一、财务报表的批准

本财务报表已经本公司批准报出。

