

深南电路股份有限公司

2025 年半年度财务报告

（未经审计）



2025 年 8 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深南电路股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	733,304,217.92	1,553,318,757.56
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	256,244,935.38	511,629,893.28
应收账款	4,892,094,370.44	3,805,722,762.79
应收款项融资	806,477,649.71	764,712,235.81
预付款项	27,475,529.59	9,404,227.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	54,697,909.77	41,962,858.30
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产		
存货	4,054,567,744.24	3,394,998,926.68
其中：数据资源	0.00	0.00
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	712,320,750.22	772,417,906.88
流动资产合计	11,537,183,107.27	10,854,167,568.48

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,316,267.05	3,424,627.69
其他权益工具投资	72,446,913.40	72,446,913.40
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,872,304.54	5,005,901.14
固定资产	12,812,777,535.39	12,395,588,702.33
在建工程	744,081,006.99	887,788,855.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	21,840,353.19	9,442,169.29
无形资产	577,296,242.00	585,472,172.72
其中：数据资源	0.00	0.00
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	122,163,696.32	114,678,917.81
递延所得税资产	225,546,096.12	186,504,137.56
其他非流动资产	390,625,100.94	187,727,898.43
非流动资产合计	14,974,965,515.94	14,448,080,295.98
资产总计	26,512,148,623.21	25,302,247,864.46
流动负债：		
短期借款	10,006,527.78	10,007,180.56
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	0.00	2,209,004.51
应付票据	1,716,462,571.84	1,662,507,650.20
应付账款	3,244,654,226.42	2,686,957,205.89
预收款项	1,955,654.88	2,308,672.61
合同负债	277,739,543.82	208,050,561.65
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	502,803,190.41	592,224,392.55
应交税费	103,545,089.79	59,191,284.77
其他应付款	1,463,226,124.67	1,521,861,416.94
其中：应付利息	0.00	0.00

应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	814,927,032.48	705,942,963.54
其他流动负债	32,626,801.49	38,096,550.47
流动负债合计	8,167,946,763.58	7,489,356,883.69
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,491,799,979.42	2,576,904,746.62
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,746,884.93	4,444,942.50
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	471,863,614.91	470,750,777.37
递延所得税负债	119,681,160.28	114,889,034.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,097,091,639.54	3,166,989,500.58
负债合计	11,265,038,403.12	10,656,346,384.27
所有者权益：		
股本	666,740,795.00	512,877,535.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,042,126,184.88	6,195,989,444.88
减：库存股		
其他综合收益	65,140,592.12	55,226,646.76
专项储备	2,002,053.18	2,002,053.18
盈余公积	256,438,767.50	256,438,767.50
一般风险准备		
未分配利润	8,185,187,339.94	7,594,485,866.95
归属于母公司所有者权益合计	15,217,635,732.62	14,617,020,314.27
少数股东权益	29,474,487.47	28,881,165.92
所有者权益合计	15,247,110,220.09	14,645,901,480.19
负债和所有者权益总计	26,512,148,623.21	25,302,247,864.46

法定代表人：杨之诚 主管会计工作负责人：楼志勇 会计机构负责人：楼志勇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	210,436,519.85	675,135,054.09

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	220,969,926.12	424,571,213.47
应收账款	4,065,905,868.08	3,469,691,643.21
应收款项融资	604,492,392.54	569,430,321.49
预付款项	435,771,237.07	460,430,382.79
其他应收款	181,192,879.64	229,536,325.74
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	1,243,799,121.68	1,036,115,262.99
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	178,100,022.91	227,717,518.82
流动资产合计	7,140,667,967.89	7,092,627,722.60
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	6,814,375,766.81	6,662,770,159.29
其他权益工具投资	72,446,913.40	72,446,913.40
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,872,304.54	5,005,901.14
固定资产	2,414,947,478.65	2,454,495,707.16
在建工程	84,701,545.41	78,799,963.10
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,410,079.78	9,119,161.27
无形资产	125,432,627.11	129,742,095.99
其中：数据资源	0.00	0.00
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	63,940,218.76	59,609,239.70
递延所得税资产	7,851,213.47	8,691,002.09
其他非流动资产	43,285,814.53	14,840,666.30
非流动资产合计	9,646,263,962.46	9,495,520,809.44
资产总计	16,786,931,930.35	16,588,148,532.04
流动负债：		
短期借款	10,006,527.78	10,007,180.56
交易性金融负债		

衍生金融负债	0.00	2,209,004.51
应付票据	1,029,330,858.90	953,306,258.31
应付账款	3,633,115,360.10	3,221,808,998.81
预收款项	1,901,414.88	2,308,672.61
合同负债	190,860,765.91	153,894,974.58
应付职工薪酬	215,410,378.12	242,812,769.76
应交税费	16,724,974.47	17,082,194.10
其他应付款	502,824,045.21	466,375,312.67
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	382,446,887.31	177,163,676.37
其他流动负债	24,667,676.87	33,573,496.51
流动负债合计	6,007,288,889.55	5,280,542,538.79
非流动负债：		
长期借款	234,528,121.37	498,282,606.92
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,143,675.61	4,444,942.50
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	128,656,218.59	146,717,362.82
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	371,328,015.57	649,444,912.24
负债合计	6,378,616,905.12	5,929,987,451.03
所有者权益：		
股本	666,740,795.00	512,877,535.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,067,687,239.69	6,221,550,499.69
减：库存股		
其他综合收益	43,729,876.39	43,729,876.39
专项储备	519,812.49	519,812.49
盈余公积	256,438,767.50	256,438,767.50
未分配利润	3,373,198,534.16	3,623,044,589.94
所有者权益合计	10,408,315,025.23	10,658,161,081.01
负债和所有者权益总计	16,786,931,930.35	16,588,148,532.04

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	10,453,454,733.49	8,321,016,212.48
其中：营业收入	10,453,454,733.49	8,321,016,212.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	9,076,651,873.60	7,285,848,030.75
其中：营业成本	7,705,828,659.32	6,141,077,086.10
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	59,381,143.52	66,692,770.80
销售费用	171,528,303.45	136,092,987.36
管理费用	446,749,131.63	311,271,662.99
研发费用	671,764,228.69	639,435,845.38
财务费用	21,400,406.99	-8,722,321.88
其中：利息费用	39,063,785.18	37,971,672.21
利息收入	10,637,457.41	5,227,167.30
加：其他收益	332,261,448.99	184,131,561.53
投资收益（损失以“—”号填列）	3,289,656.94	2,902,995.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-108,360.64	-114,342.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	2,209,004.51	3,313,707.12
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-52,997,360.89	-28,824,830.50
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-149,719,605.83	-120,211,681.38
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-3,291,743.68	-1,380,990.20
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,508,554,259.93	1,075,098,944.20
加：营业外收入	2,902,821.71	917,596.35
减：营业外支出	12,483,317.12	1,725,522.43
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,498,973,764.52	1,074,291,018.12
减：所得税费用	137,853,422.60	87,122,671.22
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,361,120,341.92	987,168,346.90
（一）按经营持续性分类		

1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	1,361,120,341.92	987,168,346.90
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	1,360,017,775.49	987,300,206.62
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	1,102,566.43	-131,859.72
六、其他综合收益的税后净额	10,207,325.98	10,681.87
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	9,913,945.36	88,655.13
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
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	9,913,945.36	88,655.13
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	9,913,945.36	88,655.13
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	293,380.62	-77,973.26
七、综合收益总额	1,371,327,667.90	987,179,028.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,369,931,720.85	987,388,861.75
归属于少数股东的综合收益总额	1,395,947.05	-209,832.98
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	2.04	1.93
（二）稀释每股收益	2.04	1.93

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：杨之诚 主管会计工作负责人：楼志勇 会计机构负责人：楼志勇

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	3,425,856,305.68	2,811,321,969.59
减：营业成本	2,343,036,629.35	1,992,204,014.80
税金及附加	14,939,106.14	23,049,205.11

销售费用	120,540,112.80	94,713,205.19
管理费用	207,891,447.28	167,292,526.45
研发费用	178,827,223.48	162,835,315.25
财务费用	-9,769,227.26	-19,341,748.01
其中：利息费用	8,701,295.43	9,761,757.61
利息收入	7,461,441.69	3,898,398.36
加：其他收益	86,238,382.10	100,507,323.82
投资收益（损失以“—”号填列）	9,726,306.03	120,563.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-108,360.64	-114,342.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
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）	2,209,004.51	621,000.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-37,891,512.15	-29,052,864.06
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-41,426,197.82	-37,578,347.12
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-9,908.08	-1,270,811.51
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	589,237,088.48	423,916,315.17
加：营业外收入	1,089,384.07	289,202.69
减：营业外支出	6,990,736.62	572,065.22
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	583,335,735.93	423,633,452.64
减：所得税费用	63,865,489.21	32,629,163.15
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	519,470,246.72	391,004,289.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	519,470,246.72	391,004,289.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	519,470,246.72	391,004,289.49
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,644,037,902.26	8,131,353,803.88
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	504,227,279.45	208,527,294.76
收到其他与经营活动有关的现金	192,967,053.53	130,873,376.68
经营活动现金流入小计	10,341,232,235.24	8,470,754,475.32
购买商品、接受劳务支付的现金	6,304,698,679.09	4,908,942,015.10
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,930,776,560.54	1,563,159,792.48
支付的各项税费	296,279,021.73	375,277,439.61
支付其他与经营活动有关的现金	313,951,629.97	224,606,768.62
经营活动现金流出小计	8,845,705,891.33	7,071,986,015.81
经营活动产生的现金流量净额	1,495,526,343.91	1,398,768,459.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,080,727.90	2,480,615.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	836,696,898.64	1,176,371,013.70
投资活动现金流入小计	839,777,626.54	1,178,851,628.70

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,545,929,740.06	1,270,399,118.45
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	833,095,000.00	880,827,000.00
投资活动现金流出小计	2,379,024,740.06	2,151,226,118.45
投资活动产生的现金流量净额	-1,539,247,113.52	-972,374,489.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	486,369,952.78	361,758,927.65
收到其他与筹资活动有关的现金	1,203,438.29	296,777.18
筹资活动现金流入小计	487,573,391.07	362,055,704.83
偿还债务支付的现金	464,349,905.93	389,364,199.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	809,690,831.89	503,263,553.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,348,009.66	6,946,117.19
筹资活动现金流出小计	1,277,388,747.48	899,573,870.27
筹资活动产生的现金流量净额	-789,815,356.41	-537,518,165.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	13,520,690.75	24,129,729.82
五、现金及现金等价物净增加额	-820,015,435.27	-86,994,465.86
加：期初现金及现金等价物余额	1,551,376,661.59	850,746,180.24
六、期末现金及现金等价物余额	731,361,226.32	763,751,714.38

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,289,462,802.78	3,781,576,761.34
收到的税费返还	347,900,054.99	127,954,342.74
收到其他与经营活动有关的现金	4,324,361,773.25	2,357,922,871.04
经营活动现金流入小计	7,961,724,631.02	6,267,453,975.12
购买商品、接受劳务支付的现金	1,984,836,245.52	1,810,577,850.79
支付给职工以及为职工支付的现金	699,401,061.98	572,427,937.84
支付的各项税费	84,657,042.88	83,490,784.90
支付其他与经营活动有关的现金	4,592,236,692.96	3,044,463,784.85
经营活动现金流出小计	7,361,131,043.34	5,510,960,358.38
经营活动产生的现金流量净额	600,593,587.68	756,493,616.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	7,388,440.26	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	969,888.50	1,968,227.50
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	325,688,000.00	71,076,000.00
投资活动现金流入小计	334,046,328.76	73,044,227.50

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	200,098,706.05	275,202,744.73
投资支付的现金	151,713,960.00	211,600,550.00
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	323,095,000.00	70,827,000.00
投资活动现金流出小计	674,907,666.05	557,630,294.73
投资活动产生的现金流量净额	-340,861,337.29	-484,586,067.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	0.00	129,181,545.15
收到其他与筹资活动有关的现金	100,000,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	129,181,545.15
偿还债务支付的现金	61,083,436.76	141,259,884.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	777,514,792.80	473,437,899.44
支付其他与筹资活动有关的现金	2,734,130.91	6,786,117.19
筹资活动现金流出小计	841,332,360.47	621,483,900.95
筹资活动产生的现金流量净额	-741,332,360.47	-492,302,355.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,900,680.21	22,842,848.93
五、现金及现金等价物净增加额	-464,699,429.87	-197,551,957.36
加：期初现金及现金等价物余额	673,192,958.12	489,493,885.22
六、期末现金及现金等价物余额	208,493,528.25	291,941,927.86

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	512,877,535.00				6,195,989,444.88		55,226,646.76	2,002,053.18	256,438,767.50		7,594,485,866.95		14,617,020,314.27	28,881,165.92	14,645,901,480.19
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	512,877,535.00				6,195,989,444.88		55,226,646.76	2,002,053.18	256,438,767.50		7,594,485,866.95		14,617,020,314.27	28,881,165.92	14,645,901,480.19

三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填列)	153, 863, 260. 00				-153 ,863 ,260 .00	9,91 3,94 5.36	0.00	0.00		590, 701, 472. 99		600, 615, 418. 35	593, 321. 55	601, 208, 739. 90
(一) 综合 收益总额	0.00				0.00	9,91 3,94 5.36	0.00	0.00		1,36 0,01 7,77 5.49		1,36 9,93 1,72 0.85	593, 321. 55	1,37 0,52 5,04 2.40
(二) 所有 者投入和减 少资本														
1. 所有者投 入的普通股														
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) 利润 分配										-769 ,316 ,302 .50		-769 ,316 ,302 .50		-769 ,316 ,302 .50
1. 提取盈余 公积														
2. 提取一般 风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的分 配										-769 ,316 ,302 .50		-769 ,316 ,302 .50		-769 ,316 ,302 .50
4. 其他														
(四) 所有 者权益内部 结转	153, 863, 260. 00				-153 ,863 ,260 .00							0.00		
1. 资本公积 转增资本 (或股本)	153, 863, 260. 00				-153 ,863 ,260 .00							0.00		
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积 弥补亏损														
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益														
5. 其他综合 收益结转留 存收益														

6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取							18,193,567.56						18,193,567.56		18,193,567.56
2. 本期使用							-18,193,567.56						-18,193,567.56		-18,193,567.56
（六）其他															
四、本期期末余额	666,740,795.00				6,042,126.184.88		65,140,592.12	2,002,053.18	256,438,767.50		8,185,187,339.94		15,217,635,732.62	29,474,487.47	15,247,110,220.09

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	512,877,535.00				6,189,540,375.16		46,373,695.54		256,438,767.50		6,178,510,167.44		13,183,740,540.64	3,168,825.70	13,186,909,366.34
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	512,877,535.00				6,189,540,375.16		46,373,695.54		256,438,767.50		6,178,510,167.44		13,183,740,540.64	3,168,825.70	13,186,909,366.34
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							88,655.13				525,710,425.12		525,799,080.25	-209,832.98	525,589,247.27
（一）综合收益总额							88,655.13				987,300,206.62		987,388,861.75	-209,832.98	987,179,028.77
（二）所有															

者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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) 利润分配										-461,589,781.50		-461,589,781.50		-461,589,781.50	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-461,589,781.50		-461,589,781.50		-461,589,781.50	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取							14,574,649.8					14,574,649.8		14,574,649.8	
2. 本期使用							-14,574,964.					-14,574,964.		-14,574,964.	

								98					98		98
(六) 其他															
四、本期期末余额	512,877,535.00				6,189,540,375.16		46,462,350.67		256,438,767.50		6,704,220,592.56		13,709,539,620.89	2,958,992.72	13,712,498,613.61

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	512,877,535.00				6,221,550,499.69		43,729,876.39	519,812.49	256,438,767.50	3,623,044,589.94		10,658,161,081.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	512,877,535.00				6,221,550,499.69		43,729,876.39	519,812.49	256,438,767.50	3,623,044,589.94		10,658,161,081.01
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	153,863,260.00				-153,863,260.00					-249,846,055.78		-249,846,055.78
（一）综合收益总额										519,470,246.72		519,470,246.72
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
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）利润										-769,316,30		-769,316,30

分配										2.50		2.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-769,316,302.50		-769,316,302.50
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	153,863,260.00				-153,863,260.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	153,863,260.00				-153,863,260.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取								3,920,228.16				3,920,228.16
2. 本期使用								-3,920,228.16				-3,920,228.16
（六）其他												
四、本期期末余额	666,740,795.00				6,067,687,239.69		43,729,876.39	519,812.49	256,438,767.50	3,373,198,534.16		10,408,315,025.23

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	512,877,535.00				6,221,550,499.69		44,535,931.85		256,438,767.50	3,310,011,641.58		10,345,414,375.62
加：会												

计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	512,877,535.00				6,221,550,499.69		44,535,931.85		256,438,767.50	3,310,011,641.58		10,345,414,375.62
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-70,585,492.01		-70,585,492.01
（一）综合收益总额										391,004,289.49		391,004,289.49
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
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）利润分配										-461,589,781.50		-461,589,781.50
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-461,589,781.50		-461,589,781.50
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取								3,820,776.78				3,820,776.78
2. 本期使用								-3,820,776.78				-3,820,776.78
（六）其他												
四、本期期末余额	512,877,535.00				6,221,550,499.69		44,535,931.85		256,438,767.50	3,239,426,149.57		10,274,828,883.61

三、公司基本情况

深南电路股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是一家在广东省深圳市注册的股份有限公司，于 1984 年 7 月 3 日成立，总部位于广东省深圳市。

本公司始终专注于电子互联领域，致力于“打造世界级电子电路技术与解决方案的集成商”，拥有印制电路板、电子装联、封装基板三项业务，形成了业界独特的“3-In-One”业务布局。公司以互联为核心，在不断强化印制电路板业务领先地位的同时，大力发展与其“技术同根”的封装基板业务及“客户同源”的电子装联业务。公司业务覆盖 1 级到 3 级封装产业链环节，具备提供“样品→中小批量→大批量”的综合制造能力，通过开展方案设计、制造、电子装联、微组装和测试等全价值链服务，能够为客户提供专业高效的一站式综合解决方案。

本财务报表业经公司第四届董事会第八次会议于 2025 年 08 月 26 日批准报出。

本公司子公司的相关信息详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“九、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定金融资产减值、存货跌价准备的计提方法、固定资产折旧、使用权资产折旧和无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、11 金融工具，附注五、17 存货，附注五、21 固定资产，附注五、35 租赁，附注五、24 无形资产和附注五、31 收入。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2025 年 06 月 30 日的财务状况以及 2025 半年度的经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司和境内子公司及欧博腾、香港广芯均以人民币为记账本位币。

本公司之下属公司 Glaretec Gmbh（以下简称“Glaretec”）以欧元为记账本位币、美国深南以美元为记账本位币、泰兴电路以泰铢为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单笔应收款项金额超过税前利润 5%的认定为重要。
本期重要的应收款项核销	公司将单笔应收款项核销金额超过税前利润 5%的认定为重要。
账龄超过 1 年或逾期的重要往来款项	公司将单笔账龄超过 1 年或逾期的往来款项金额超过税前利润 5%的认定为重要。
本期重要的在建工程	公司将单项在建工程明细金额超过总资产 1%的认定为重要。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整之外，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 合并抵销中的特殊考虑

①“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

②因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

③本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

(4) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生外币业务，按交易发生日的当月月初汇率折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以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，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

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) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其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，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同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按收入确认原则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，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司未对应收票据计提坏账准备。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 按信用等级分类的客户组合：根据债务人的财务结构、偿债能力、营运能力、盈利能力、担保类型等指标将应收账款分类为六类组合，分别为 A 级客户、B 级客户、C 级客户、D 级客户、E 级客户、F 级客户。

应收账款组合 2 合并范围内关联方组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，在组合基础上计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1： 应收员工备用金、应收押金、应收退税款及应收深南电路合并关联方内款项

其他应收款组合 2： 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

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

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险的判断

如果金融工具的违约风险较低，借款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。

③信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、12 公允价值计量。

12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

①估值技术

本公司采用在当期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。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

13、应收票据

详见附注五、11 金融工具。

14、应收账款

详见附注五、11 金融工具。

15、应收款项融资

详见附注五、11 金融工具。

16、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注五、11 金融工具。

17、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

公司存货取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料的领用、在产品、产成品、库存商品的取得按照计划成本确定，月末，对实际成本和计划成本之间的差异通过差异调整科目进行调整，将计划成本调整为实际成本。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

18、合同资产与合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11 金融工具。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

19、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、25 长期资产减值。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销。

投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	35	5	2.71

本公司对投资性房地产计提资产减值方法见附注五、25 长期资产减值。

21、固定资产

（1） 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	35	5%	2.71%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
电子设备	年限平均法	5	5%	19%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
其他	年限平均法	3、5	5%	31.67%、19%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3） 固定资产的减值测试方法、减值准备计提

详见附注五、25 长期资产减值。

（4） 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

22、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额，折旧在剩余年限里摊销。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点如下：

类 别	在建工程转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准
设备及其他	安装调试后达到合同规定验收标准

在建工程计提减值方法详见附注五、25 长期资产减值。

23、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、软件及技术使用权等。

1、无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2、无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	30、50	合同规定使用年限
软件	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
技术使用权	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②使用寿命不确定的无形资产的判断依据

项 目	依据
泰国土地使用权	本公司具有永久使用权，其在可预见的将来会持续带给本公司预期的经济利益流入，无法预见其为本公司带来经济利益的期限

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

1、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

2、开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

25、长期资产减值

对子公司和联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

27、职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2） 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

28、预计负债

（1） 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2） 预计负债的计量方法

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

29、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或

采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

30、专项储备

本公司根据有关规定，按上年营业收入金额的一定比例提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

31、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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及服务控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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间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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，本公司会考虑下列迹象：

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，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，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；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

（2）具体方法

本公司销售模式主要包括 VMI（即供应商管理库存）模式销售及非 VMI 模式销售，具体收入确认时点如下：

①VMI 模式销售

本公司根据客户需求进行生产，并将产品运送至客户指定的 VMI 仓库，当客户领用本公司产品，并经双方核对数量和金额后商品控制权转移，本公司确认收入。

②非 VMI 模式销售

A、境内销售：本公司将产品运送至客户且客户已接受该产品时，客户取得商品的控制权，本公司确认收入。

B、境外销售：在 FCA 交货方式下，将货物交给客户指定的承运人并办理货物出口清关手续、取得承运人出具的运输单据时商品控制权转移，本公司确认收入。在 FOB 和 CIF 交货方式下，在装运港当货物越过船舷时即商品控制权转移，本公司确认收入；在 DAP 交货方式下，在办理货物出口清关手续且货物运抵合同约定地点交付给客户时商品控制权转移，本公司确认收入。

32、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

33、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 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）。

但同时满足上述两个条件，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，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的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，本公司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。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

②可弥补亏损和税款抵减

本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

35、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。

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，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 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；
- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额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） 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司均为经营租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3） 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

36、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

（2）应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（3）存货跌价准备

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

（4）固定资产、无形资产等资产的使用寿命

管理层需要对固定资产、无形资产等资产的使用寿命作出合理估计，该估计是建立在历史经验及对固定资产、无形资产等资产的未来使用计划和预期的基础上的。本公司至少于每年年度终了，对固定资产、无形资产等资产的使用寿命和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

（5）除金融资产之外的非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，管理层须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）递延所得税资产

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

（7）企业所得税

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

(8) 非上市权益投资的公允价值确定

本公司采用以市净率为市场乘数确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本公司选择可比公司，估计市净率及缺乏流动性折扣，因此具有不确定性。

37、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

38、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、7%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.5%、20%、25%、15%~39%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、无锡深南、南通深南、天芯互联、Glaretec、广州广芯	15%
欧博腾、香港广芯	8.25%、16.5%
泰兴电路	20%
深圳广芯、无锡广芯	25%
美国深南	15%~39%

2、税收优惠

(1) 本公司于 2023 年 10 月 16 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202344202897，有效期三年。本公司自 2023 年度至 2025 年度止享受高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策。

(2) 无锡深南于 2022 年 10 月 18 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202232017947，有效期三年。无锡深南自 2022 年度至 2024 年度止享受高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策，2025 年度高新技术企业资质正在复评中。

(3) 南通深南于 2023 年 12 月 13 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202332011145，有效期三年。南通深南自 2023 年度至 2025 年度止享受高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策。

(4) 天芯互联于 2022 年 12 月 19 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202244206243，有效期三年。天芯互联自 2022 年度至 2024 年度止享受高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策，2025 年度高新技术企业资质正在复评中。

(5) 广州广芯于 2023 年 12 月 28 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202344014927，有效期三年。广州广芯自 2023 年度至 2025 年度止享受高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策。

(6) 无锡广芯于 2024 年 12 月 16 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202432011324，有效期三年。根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39 号)第一条第三款规定，公司享受企业所得税“两免三减半”税收优惠。无锡广芯所得税适用税率选择依照过渡期适用税率并适用减半征税至期满。

(7) 深圳广芯于 2024 年 12 月 26 日取得由深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202444206589，有效期三年。根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39 号)第一条第三款规定，公司享受企业所得税“两免三减半”税收优惠。深圳广芯所得税适用税率选择依照过渡期适用税率并适用减半征税至期满。

(8) 根据香港新修订的税务条例，自 2018 年 4 月 1 日之后开始的课税年度，对于不超过 200 万港币的税前利润执行 8.25% 的利得税税率，对于税前利润超过 200 万港币以上的部分执行 16.5% 的利得税税率。欧博腾、香港广芯适用该优惠政策。

另外，其他税收优惠政策及适用范围列示如下：

(1) 《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》(国发〔2020〕8 号)中规定，国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。深圳广芯、无锡广芯适用该政策；

(2) 《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)中规定，先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额的 5% 计算当期增值税加计抵减额。本公司、无锡深南、南通深南适用该政策；

(3)《财政部税务总局关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》(财税〔2023〕17号)中规定,允许集成电路设计、生产、封测、装备、材料企业(以下称集成电路企业),按照当期可抵扣进项税额的15%计算当期增值税加计抵减额。天芯互联、广州广芯、深圳广芯、无锡广芯适用该政策;

(4)《财政部税务总局国家发展改革委工业和信息化部关于提高集成电路和工业母机企业研发费用加计扣除比例的公告》(财政部税务总局国家发展改革委工业和信息化部公告2023年第44号)中规定,集成电路企业和工业母机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,在2023年1月1日至2027年12月31日期间,再按照实际发生额的120%在税前扣除。天芯互联、广州广芯、深圳广芯、无锡广芯适用该政策。

(5)根据泰国关于税收优惠的相关政策及法律法规规定,泰兴电路取得了泰国投资促进委员会(BOI)颁发的《投资优惠证书》,享受对应BOI资质的相关税收优惠政策。

(6)据《财政部、国家税务总局关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税〔2008〕48号)规定,企业自2008年1月1日购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的,该专用设备的投资额的10%可以从企业当年的应纳税额中抵免;当年不足抵免的,可以在以后5个纳税年度结转抵免。报告期内,本公司、无锡深南、南通深南享受上述购置用于环境保护专用设备的投资额抵免所得税额的税收优惠。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,985.04	42,138.75
银行存款	153,929,901.45	682,919,360.22
其他货币资金	1,943,808.61	1,943,025.81
存放财务公司款项	577,392,522.82	868,414,232.78
合计	733,304,217.92	1,553,318,757.56
其中:存放在境外的款项总额	127,231,100.90	108,720,153.75

其他说明

(1)期末,本公司其他货币资金中土地复垦保证金1,942,991.60元为受限制货币资金,详见附注七、19所有权或使用权受到限制的资产。

(2)期末,除上述土地复垦保证金以外,本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	44,635,998.10	108,667,027.71
商业承兑票据	211,608,937.28	402,962,865.57
合计	256,244,935.38	511,629,893.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	256,244,935.38	100.00%	0.00	0.00%	256,244,935.38	511,629,893.28	100.00%	0.00	0.00%	511,629,893.28
其中：										
合计	256,244,935.38	100.00%	0.00	0.00%	256,244,935.38	511,629,893.28	100.00%	0.00	0.00%	511,629,893.28

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合	256,244,935.38	0.00	0.00%
合计	256,244,935.38	0.00	

确定该组合依据的说明：

详见附注五、11 金融工具。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	5,126,868.96
合计	0.00	5,126,868.96

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,115,758,837.78	3,972,273,562.09
1 至 2 年	28,104,841.17	43,879,854.16
2 至 3 年	13,308,512.65	44,112.81
3 年以上	2,084,639.59	3,870,378.91
3 至 4 年	0.00	173,211.75
4 至 5 年	94,993.26	1,707,520.83
5 年以上	1,989,646.33	1,989,646.33
合计	5,159,256,831.19	4,020,067,907.97

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	5,159,256,831.19	100.00%	267,162,460.75	5.18%	4,892,094,370.44	4,020,067,907.97	100.00%	214,345,145.18	5.33%	3,805,722,762.79
其中：										
按信用等级分类的客户组合计提坏账准备	5,159,256,831.19	100.00%	267,162,460.75	5.18%	4,892,094,370.44	4,020,067,907.97	100.00%	214,345,145.18	5.33%	3,805,722,762.79
合计	5,159,256,831.19	100.00%	267,162,460.75	5.18%	4,892,094,370.44	4,020,067,907.97	100.00%	214,345,145.18	5.33%	3,805,722,762.79

按组合计提坏账准备类别名称：客户信用等级组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
A 级	1,697,815,865.66	16,978,158.66	1.00%
B 级	1,121,821,610.56	33,654,648.32	3.00%
C 级	1,790,002,590.05	89,500,129.50	5.00%
D 级	517,852,724.21	103,568,838.34	20.00%
E 级	27,677,849.24	19,374,494.46	70.00%
F 级	4,086,191.47	4,086,191.47	100.00%

合计	5,159,256,831.19	267,162,460.75	
----	------------------	----------------	--

确定该组合依据的说明：

详见附注五、11 金融工具。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用等级分类的客户组合计提坏账准备	214,345,145.18	53,565,353.88	740,237.92	0.00	-7,800.39	267,162,460.75
合计	214,345,145.18	53,565,353.88	740,237.92	0.00	-7,800.39	267,162,460.75

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	274,739,652.94	0.00	274,739,652.94	5.33%	2,747,396.52
第二名	136,637,461.41	0.00	136,637,461.41	2.65%	1,366,374.61
第三名	132,733,656.09	0.00	132,733,656.09	2.57%	1,327,336.56
第四名	121,464,823.95	0.00	121,464,823.95	2.35%	3,643,944.72
第五名	112,476,715.96	0.00	112,476,715.96	2.18%	1,124,767.16
合计	778,052,310.35	0.00	778,052,310.35	15.08%	10,209,819.57

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	727,266,554.20	703,530,771.50
应收账款	79,211,095.51	61,181,464.31
合计	806,477,649.71	764,712,235.81

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备	807,277,761.79	100.00%	800,112.08	0.10%	806,477,649.71	765,330,230.40	100.00%	617,994.59	0.08%	764,712,235.81
其中：										
应收票据	727,266,554.20	90.09%	0.00	0.00%	727,266,554.20	703,530,771.50	91.93%	0.00	0.00%	703,530,771.50
应收账款	80,011,207.59	9.91%	800,112.08	1.00%	79,211,095.51	61,799,458.90	8.07%	617,994.59	1.00%	61,181,464.31
合计	807,277,761.79	100.00%	800,112.08	0.10%	806,477,649.71	765,330,230.40	100.00%	617,994.59	0.08%	764,712,235.81

按组合计提坏账准备类别名称：客户信用等级组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收票据	727,266,554.20	0.00	0.00%
应收账款	80,011,207.59	800,112.08	1.00%
合计	807,277,761.79	800,112.08	

确定该组合依据的说明：

详见附注五、11 金融工具。

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收款项融资坏账准备	617,994.59	255,441.07	73,323.58	0.00	0.00	800,112.08
合计	617,994.59	255,441.07	73,323.58	0.00	0.00	800,112.08

其他说明：

无

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	658,841,289.81	0.00
合计	658,841,289.81	0.00

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00

应收股利	0.00	0.00
其他应收款	54,697,909.77	41,962,858.30
合计	54,697,909.77	41,962,858.30

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	14,551,952.42	11,149,097.42
代垫暂付款	27,040,556.37	17,289,198.04
押金及保证金	13,475,615.38	14,088,882.29
员工备用金	532,425.24	327,519.70
其他	0.00	20,673.05
合计	55,600,549.41	42,875,370.50

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	35,399,722.91	38,344,783.39
1 至 2 年	17,026,726.60	1,066,465.12
2 至 3 年	2,425,012.71	2,715,138.71
3 年以上	749,087.19	748,983.28
3 至 4 年	749,087.19	748,983.28
4 至 5 年	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00
合计	55,600,549.41	42,875,370.50

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	681,680.00	1.23%	681,680.00	100.00%	0.00	681,680.00	1.59%	681,680.00	100.00%	0.00
其中：										
单位 1	681,680.00	1.23%	681,680.00	100.00%	0.00	681,680.00	1.59%	681,680.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	54,918,869.41	98.77%	220,959.64	0.40%	54,697,909.77	42,193,690.50	98.41%	230,832.20	0.55%	41,962,858.30

其中：										
其他应 收款组 合 1	32,816,6 63.83	59.02%	0.00	0.00%	32,816,6 63.83	14,416,4 01.99	33.62%	0.00	0.00%	14,416,4 01.99
其他应 收款组 合 2	22,102,2 05.58	39.75%	220,959. 64	1.00%	21,881,2 45.94	27,777,2 88.51	64.79%	230,832. 20	0.83%	27,546,4 56.31
合计	55,600,5 49.41	100.00%	902,639. 64	1.62%	54,697,9 09.77	42,875,3 70.50	100.00%	912,512. 20	2.13%	41,962,8 58.30

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	681,680.00	681,680.00	681,680.00	681,680.00	100.00%	债务人财务困 难、预计难以 收回
合计	681,680.00	681,680.00	681,680.00	681,680.00		

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款组合 1	32,816,663.83	0.00	0.00%
其他应收款组合 2	22,102,205.58	220,959.64	1.00%
合计	54,918,869.41	220,959.64	

确定该组合依据的说明：

详见附注五、11 金融工具。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2025 年 1 月 1 日余额	230,832.20		681,680.00	912,512.20
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	30,149.33			30,149.33
本期转回	40,021.89			40,021.89
2025 年 6 月 30 日余额	220,959.64		681,680.00	902,639.64

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见附注五、11 金融工具。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	912,512.20	30,149.33	40,021.89	0.00	0.00	902,639.64
合计	912,512.20	30,149.33	40,021.89	0.00	0.00	902,639.64

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	代垫暂付款	9,530,550.09	1 年以内	17.14%	0.00
第二名	代垫暂付款	7,009,306.75	1 年以内	12.61%	0.00
第三名	代垫暂付款	5,057,706.74	1 年以内	9.10%	0.00
第四名	代垫暂付款	3,195,692.80	1 年以内	5.75%	0.00
第五名	往来款	2,078,468.43	1 年以内	3.74%	20,784.68
合计		26,871,724.81		48.34%	20,784.68

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	26,317,529.59	95.79%	9,316,027.18	99.06%
1 至 2 年	1,158,000.00	4.21%	88,200.00	0.94%
合计	27,475,529.59		9,404,227.18	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

报告期末,按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 23,047,875.58 元,占预付款项期末余额合计数的比例 83.89%。

其他说明:

无

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	1,072,187,064.85	25,705,575.30	1,046,481,489.55	712,530,579.45	20,460,567.27	692,070,012.18
在产品	1,085,529,499.73	0.00	1,085,529,499.73	877,662,051.95	0.00	877,662,051.95
库存商品	727,479,661.96	111,009,240.49	616,470,421.47	626,465,626.70	135,319,632.99	491,145,993.71
发出商品	1,384,744,877.91	78,658,544.42	1,306,086,333.49	1,379,187,682.75	45,066,813.91	1,334,120,868.84
合计	4,269,941,104.45	215,373,360.21	4,054,567,744.24	3,595,845,940.85	200,847,014.17	3,394,998,926.68

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,460,567.27	19,347,819.39		14,102,811.36		25,705,575.30
在产品	0.00					0.00
库存商品	135,319,632.99	66,819,113.15		91,129,505.65		111,009,240.49
发出商品	45,066,813.91	47,346,456.51		13,754,726.00		78,658,544.42
合计	200,847,014.17	133,513,389.05		118,987,043.01		215,373,360.21

存货跌价准备的计提依据及转回或转销原因：

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于相应成本	原材料已领用
库存商品	可变现净值低于相应成本	商品已经销售
发出商品	可变现净值低于相应成本	商品已经销售

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	698,597,745.92	731,897,157.55
境内预缴企业所得税	9,093,390.67	25,087,512.16
进口增值税	4,629,613.63	15,433,237.17

合计	712,320,750.22	772,417,906.88
----	----------------	----------------

其他说明：

无

9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
华进半导体	66,677,328.47			51,677,328.47			66,677,328.47	战略性投资
深圳市汇芯通信技术有限公司（“汇芯通信”）	5,769,584.93				230,415.07		5,769,584.93	战略性投资
合计	72,446,913.40			51,677,328.47	230,415.07		72,446,913.40	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
华进半导体		51,677,328.47			战略性投资	
深圳市汇芯通信技术有限公司（“汇芯通信”）			230,415.07		战略性投资	

其他说明：

由于华进半导体和汇芯通信均为公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此公司将该等投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利	计提减值准备	其他		

					益			润				
一、合营企业												
二、联营企业												
上海合颖实业有限公司	3,424,627.69				-108,360.64						3,316,267.05	
小计	3,424,627.69				-108,360.64						3,316,267.05	
合计	3,424,627.69				-108,360.64						3,316,267.05	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不涉及

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不涉及

其他说明

期末公司持有上海合颖 20.00%股权，在上海合颖派出董事、监事各一人，对上海合颖经营和财务决策具有重大影响。

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	9,843,961.00			9,843,961.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				

出	(2) 其他转				
4.期末余额		9,843,961.00			9,843,961.00
二、累计折旧和累计摊销					
1.期初余额		4,838,059.86			4,838,059.86
2.本期增加金额		133,596.60			133,596.60
(1) 计提或摊销		133,596.60			133,596.60
3.本期减少金额					
(1) 处置					
出	(2) 其他转				
4.期末余额		4,971,656.46			4,971,656.46
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
出	(2) 其他转				
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		4,872,304.54			4,872,304.54
2.期初账面价值		5,005,901.14			5,005,901.14

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不涉及

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不涉及

其他说明：

无

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,812,777,535.39	12,395,588,702.33
合计	12,812,777,535.39	12,395,588,702.33

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	5,888,761,756.51	9,465,419,437.86	121,049,832.02	2,075,290,839.76	1,412,457,324.51	18,962,979,190.66
2.本期增加金额	537,215,038.91	504,591,776.77	6,046,545.27	103,984,072.13	106,565,647.24	1,258,403,080.32
（1）购置	0.00	25,152,178.97	15,779.41	4,845,177.48	5,645,567.49	35,658,703.35
（2）在建工程转入	537,215,038.91	479,439,597.80	6,030,765.86	99,138,894.65	100,920,079.75	1,222,744,376.97
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	23,346,348.27	47,995,072.78	832,200.87	18,415,285.68	2,362,740.47	92,951,648.07
（1）处置或报废		47,995,072.78	832,200.87	18,415,285.68	2,362,740.47	69,605,299.80
（2）其他减少	23,346,348.27					23,346,348.27
4.期末余额	6,402,630,447.15	9,922,016,141.85	126,264,176.42	2,160,859,626.21	1,516,660,231.28	20,128,430,622.91
二、累计折旧						
1.期初余额	743,890,597.50	4,072,384,105.56	77,757,148.73	1,047,656,605.09	575,522,879.45	6,517,211,336.33
2.本期增加金额	80,595,820.55	429,818,167.22	8,708,544.02	153,729,626.89	118,535,612.32	791,387,771.00
（1）计提	80,595,820.55	429,818,167.22	8,705,842.99	153,725,159.49	118,534,835.47	791,379,825.72
（2）其他增加			2,701.03	4,467.40	776.85	7,945.28
3.本期减少金额		35,840,213.00	790,590.80	13,555,908.03	1,540,905.87	51,727,617.70
（1）处置或报废		35,840,213.00	790,590.80	13,555,908.03	1,540,905.87	51,727,617.70
4.期末余额	824,486,418.05	4,466,362,059.78	85,675,101.95	1,187,830,323.95	692,517,585.90	7,256,871,489.63
三、减值准备						
1.期初余额		44,190,083.69		5,680,691.66	308,376.65	50,179,152.00

2.本期增加金额	10,251,744.39	3,970,279.40		1,777,581.87	206,611.12	16,206,216.78
(1) 计提	10,251,744.39	3,970,279.40		1,777,581.87	206,611.12	16,206,216.78
3.本期减少金额		5,732,695.19		1,632,325.70	238,750.00	7,603,770.89
(1) 处置或报废		5,732,695.19		1,632,325.70	238,750.00	7,603,770.89
4.期末余额	10,251,744.39	42,427,667.90		5,825,947.83	276,237.77	58,781,597.89
四、账面价值						
1.期末账面价值	5,567,892,284.71	5,413,226,414.17	40,589,074.47	967,203,354.43	823,866,407.61	12,812,777,535.39
2.期初账面价值	5,144,871,159.01	5,348,845,248.61	43,292,683.29	1,021,953,543.01	836,626,068.41	12,395,588,702.33

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	81,841,247.36	36,755,596.25	42,427,667.90	2,657,983.21	
电子设备	13,810,038.79	7,707,237.00	5,825,947.83	276,853.96	
其他	526,625.82	248,164.05	276,237.77	2,224.00	
合计	96,177,911.97	44,710,997.30	48,529,853.50	2,937,061.17	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	11,669,411.22

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
深圳坪西房屋及建筑物	863,019,480.66	正在办理产权证书
南通深南房屋及建筑物	628,202,075.44	正在办理产权证书
合计	1,491,221,556.10	

其他说明

无

(5) 固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	45,085,651.11	2,657,983.21	42,427,667.90	市场法	市场价格、处置费用	1、公允价值采用市场价格或同类及类似资产市场价格。 2、处置费用为与处置资产有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等，不包括财务费用和所得税费用。
电子设备	6,102,801.79	276,853.96	5,825,947.83	市场法	市场价格、处置费用	1、公允价值采用市场价格或同类及类似资产市场价格。 2、处置费用为与处置资产有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等，不包括财务费用和所得税费用。
其他	278,461.77	2,224.00	276,237.77	市场法	市场价格、处置费用	1、公允价值采用市场价格或同类及类似资产市场价格。 2、处置费用为与处置资产有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等，不包括财务费用和所得税费用。
建筑物	10,651,744.39	400,000.00	10,251,744.39	市场法	市场价格、处置费用	1、公允价值采用市场价格或同类及类似资产市场价格。 2、处置费用为与处置资产有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为

						使资产达到可销售状态所发生的直接费用等，不包括财务费用和所得税费用。
合计	62,118,659.06	3,337,061.17	58,781,597.89			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不涉及

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不涉及

其他说明：

无

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	744,081,006.99	887,788,855.61
合计	744,081,006.99	887,788,855.61

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南通厂区设备	50,085,728.40		50,085,728.40	61,134,605.28		61,134,605.28
南通基建工程	108,824,761.78		108,824,761.78	37,650,465.15		37,650,465.15
无锡厂区设备	149,657,830.89		149,657,830.89	107,288,595.82		107,288,595.82
高阶倒装芯片用 IC 载板产品制造项目	4,042,194.68		4,042,194.68	40,450,069.68		40,450,069.68
坪西基建工程	45,194,660.05		45,194,660.05	46,629,834.18		46,629,834.18
深圳厂区设备	52,052,454.48		52,052,454.48	41,556,609.61		41,556,609.61
广州广芯封装基板投资项目	109,743,221.61		109,743,221.61	359,298,133.13		359,298,133.13
泰兴高速高密印制电路板制造项目	216,568,534.74		216,568,534.74	192,826,998.51		192,826,998.51
其他	7,911,620.36		7,911,620.36	953,544.25		953,544.25
合计	744,081,006.99		744,081,006.99	887,788,855.61		887,788,855.61

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
广州广芯封装基板投资项目	5,800,000.00	359,298,133.13	130,719,706.55	378,179,292.34	2,095,325.73	109,743,221.61	70.41%	70.41%	11,347,855.41			其他
坪西基建工程	1,403,800.00	46,629,834.18	13,676,976.02	14,375,457.31	736,692.84	45,194,660.05	86.25%	86.25%	7,474,953.43			其他
高阶倒装芯片用 IC 载板产品制造项目	2,016,270.00	40,450,069.68	0.00	36,407,875.00	0.00	4,042,194.68	84.29%	84.29%	0.00			其他
泰兴高速高密印制电路板制造项目	1,274,180.00	192,826,998.51	510,837,697.76	483,842,477.96	3,253,683.57	216,568,534.74	60.09%	60.09%	911,222.46	911,222.46		其他
合计	10,494,250.00	639,205,035.50	655,234,380.33	912,805,102.61	6,085,702.14	375,548,611.08			19,734,031.30	911,222.46		

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	37,141,071.53	37,141,071.53
2.本期增加金额	16,416,665.58	16,416,665.58
—新增租赁	16,416,665.58	16,416,665.58
3.本期减少金额		

—处置		
4.期末余额	53,557,737.11	53,557,737.11
二、累计折旧		
1.期初余额	27,698,902.24	27,698,902.24
2.本期增加金额	4,018,481.68	4,018,481.68
(1) 计提	4,018,481.68	4,018,481.68
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	31,717,383.92	31,717,383.92
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	21,840,353.19	21,840,353.19
2.期初账面价值	9,442,169.29	9,442,169.29

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	技术使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	571,740,591.94			188,973,774.31	1,000,000.00	761,714,366.25
2.本期增加金额	3,253,683.57			1,910,494.33		5,164,177.90
(1) 购置	3,253,683.57			1,910,494.33		5,164,177.90
(2) 内部研发						

(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	574,994,275.51			190,884,268.64	1,000,000.00	766,878,544.15
二、累计摊销						
1.期初余额	77,947,763.05			97,294,430.48	1,000,000.00	176,242,193.53
2.本期增加金额	5,571,415.08			7,768,693.54		13,340,108.62
(1) 计提	5,571,415.08			7,768,693.54		13,340,108.62
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	83,519,178.13			105,063,124.02	1,000,000.00	189,582,302.15
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	491,475,097.38			85,821,144.62	0.00	577,296,242.00
2.期初账面价值	493,792,828.89			91,679,343.83	0.00	585,472,172.72

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修及改造	114,580,489.73	30,613,988.77	23,030,782.18	0.00	122,163,696.32
其他	98,428.08	0.00	98,428.08	0.00	0.00
合计	114,678,917.81	30,613,988.77	23,129,210.26	0.00	122,163,696.32

其他说明

无

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	536,769,208.96	80,263,893.99	460,744,829.92	68,666,881.63
可抵扣亏损	1,387,325,338.11	208,098,800.72	1,120,485,079.54	168,072,761.93
递延收益	449,337,840.67	67,271,073.39	443,061,361.72	66,369,204.27
租赁负债	22,839,299.09	3,425,894.87	9,243,045.85	1,386,456.88
衍生金融资产的公允价值变动损益	0.00	0.00	2,209,004.51	331,350.68
合计	2,396,271,686.83	359,059,662.97	2,035,743,321.54	304,826,655.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	51,446,913.40	7,717,037.01	51,446,913.40	7,717,037.01
使用权资产	21,840,353.19	3,276,052.98	9,442,169.29	1,416,325.39
因资产折旧差异确认的所得税负债	1,627,508,998.24	242,201,637.14	1,521,312,596.08	224,078,189.52
合计	1,700,796,264.83	253,194,727.13	1,582,201,678.77	233,211,551.92

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	133,513,566.85	225,546,096.12	118,322,517.83	186,504,137.56

递延所得税负债	133,513,566.85	119,681,160.28	118,322,517.83	114,889,034.09
---------	----------------	----------------	----------------	----------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	6,250,961.61	6,156,988.22
合计	6,250,961.61	6,156,988.22

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	5,309,724.10	0.00	5,309,724.10	5,309,724.10	0.00	5,309,724.10
预付工程及设备款	385,315,376.84	0.00	385,315,376.84	182,418,174.33	0.00	182,418,174.33
合计	390,625,100.94	0.00	390,625,100.94	187,727,898.43	0.00	187,727,898.43

其他说明：

无

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,942,991.60	1,942,991.60	保证金	土地复垦保证金	1,942,095.97	1,942,095.97	保证金	土地复垦保证金
固定资产	1,351,163,589.59	1,299,002,581.23	抵押	借款抵押	1,308,724,303.93	1,274,734,832.64	抵押	借款抵押
无形资产	153,573,000.00	143,590,755.00	抵押	借款抵押	153,573,000.00	145,126,485.00	抵押	借款抵押
合计	1,506,679,581.19	1,444,536,327.83			1,464,239,399.90	1,421,803,413.61		

其他说明：

无

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,006,527.78	10,007,180.56
合计	10,006,527.78	10,007,180.56

短期借款分类的说明：

无

21、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	0.00	2,209,004.51
合计	0.00	2,209,004.51

其他说明：

本公司使用远期外汇合约规避汇率波动的风险，期初衍生金融负债余额为尚未交割的远期结售汇合约产生的公允价值变动损益。

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,716,462,571.84	1,662,507,650.20
合计	1,716,462,571.84	1,662,507,650.20

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料	3,244,654,226.42	2,655,490,686.95
其他	0.00	31,466,518.94
合计	3,244,654,226.42	2,686,957,205.89

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	1,463,226,124.67	1,521,861,416.94
合计	1,463,226,124.67	1,521,861,416.94

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程及设备款	1,160,406,224.31	1,326,888,679.76
暂估应付款	176,484,143.57	130,473,684.70
押金及保证金	59,842,076.76	39,695,851.11
往来款	49,437,890.07	7,007,432.66
其他	17,055,789.96	17,795,768.71
合计	1,463,226,124.67	1,521,861,416.94

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租、水电费	1,955,654.88	2,308,672.61
合计	1,955,654.88	2,308,672.61

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	277,739,543.82	208,050,561.65
合计	277,739,543.82	208,050,561.65

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	586,998,390.27	1,749,677,292.97	1,840,522,874.56	496,152,808.68
二、离职后福利-设定提存计划	5,226,002.28	127,079,658.26	125,655,278.81	6,650,381.73
合计	592,224,392.55	1,876,756,951.23	1,966,178,153.37	502,803,190.41

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	574,881,374.53	1,516,554,077.75	1,606,820,412.63	484,615,039.65
2、职工福利费	0.00	115,610,685.08	115,610,685.08	0.00

3、社会保险费	1,992,417.12	50,831,263.40	50,613,444.69	2,210,235.83
其中：医疗保险费	1,796,835.01	42,291,497.35	42,087,053.31	2,001,279.05
工伤保险费	129,114.34	4,762,225.44	4,748,784.57	142,555.21
生育保险费	66,467.77	3,777,540.61	3,777,606.81	66,401.57
4、住房公积金	1,387,348.21	37,937,062.44	37,967,489.08	1,356,921.57
5、工会经费和职工教育经费	8,737,250.41	28,744,204.30	29,510,843.08	7,970,611.63
合计	586,998,390.27	1,749,677,292.97	1,840,522,874.56	496,152,808.68

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,085,893.97	122,825,966.14	121,412,518.74	6,499,341.37
2、失业保险费	140,108.31	4,253,692.12	4,242,760.07	151,040.36
合计	5,226,002.28	127,079,658.26	125,655,278.81	6,650,381.73

其他说明

无

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,910,143.08	23,025,644.99
企业所得税	41,463,369.78	12,969,734.39
个人所得税	6,600,100.75	8,041,903.10
城市维护建设税	6,496,737.26	2,699,908.18
教育费附加	4,639,098.03	1,928,505.80
房产税	15,839,580.49	6,048,454.62
土地使用税	1,009,433.04	638,565.30
印花税	3,547,899.58	3,150,000.00
环保税	101,647.48	65,124.84
其他	937,080.30	623,443.55
合计	103,545,089.79	59,191,284.77

其他说明

无

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	805,834,618.32	701,144,860.19
一年内到期的租赁负债	9,092,414.16	4,798,103.35
合计	814,927,032.48	705,942,963.54

其他说明：

无

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销增值税销项	27,499,932.53	21,092,865.77
未全额终止确认的未到期已背书票据	5,126,868.96	17,003,684.70
合计	32,626,801.49	38,096,550.47

其他说明：

无

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,414,180,767.66	1,614,078,413.54
信用借款	1,883,453,830.08	1,663,971,193.27
减：一年内到期的长期借款	-805,834,618.32	-701,144,860.19
合计	2,491,799,979.42	2,576,904,746.62

长期借款分类的说明：

保证借款中包括：子公司南通深南由本公司提供担保取得的借款；天芯互联由本公司提供担保取得的借款；广州广芯以其项目建成后的固定资产和无形资产为抵押并由本公司提供担保取得的借款；泰兴电路由本公司提供担保取得的借款。担保抵押物情况详见附注七、19 所有权或使用权受到限制的资产，保证人情况详见附注十四、5（2）关联担保情况。

其他说明，包括利率区间：

无

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	24,308,281.78	9,509,165.16
未确认融资费用	-1,468,982.69	-266,119.31
减：一年内到期的非流动负债	-9,092,414.16	-4,798,103.35
合计	13,746,884.93	4,444,942.50

其他说明：

无

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	470,750,777.37	135,466,295.00	134,353,457.46	471,863,614.91	项目尚未验收或与资产及收益相关的补助未摊销完毕
合计	470,750,777.37	135,466,295.00	134,353,457.46	471,863,614.91	

其他说明：

无

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	512,877,535.00	0.00	0.00	153,863,260.00	0.00	153,863,260.00	666,740,795.00

其他说明：

实施 2024 年年度权益分派方案，以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 3 股，不送股。

35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,194,895,584.72	0.00	153,863,260.00	6,041,032,324.72
其他资本公积	1,093,860.16	0.00	0.00	1,093,860.16
合计	6,195,989,444.88	0.00	153,863,260.00	6,042,126,184.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

实施 2024 年年度权益分派方案，以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 3 股，不送股。

36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	43,729,876.39							43,729,876.39

其他权益工具投资公允价值变动	43,729,876.39							43,729,876.39
二、将重分类进损益的其他综合收益	11,496,770.37	10,207,325.98				9,913,945.36	293,380.62	21,410,715.73
外币财务报表折算差额	11,496,770.37	10,207,325.98				9,913,945.36	293,380.62	21,410,715.73
其他综合收益合计	55,226,646.76	10,207,325.98				9,913,945.36	293,380.62	65,140,592.12

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

37、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,002,053.18	18,193,567.56	18,193,567.56	2,002,053.18
合计	2,002,053.18	18,193,567.56	18,193,567.56	2,002,053.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	256,438,767.50	0.00	0.00	256,438,767.50
合计	256,438,767.50	0.00	0.00	256,438,767.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、公司章程的规定，公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额达到公司注册资本 50%，不再提取。

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,594,485,866.95	6,178,510,167.44
调整后期初未分配利润	7,594,485,866.95	6,178,510,167.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,360,017,775.49	1,877,565,481.01
应付普通股股利	769,316,302.50	461,589,781.50

期末未分配利润	8,185,187,339.94	7,594,485,866.95
---------	------------------	------------------

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,846,680,199.60	7,132,522,600.02	7,896,350,336.38	5,739,448,116.72
其他业务	606,774,533.89	573,306,059.30	424,665,876.10	401,628,969.38
合计	10,453,454,733.49	7,705,828,659.32	8,321,016,212.48	6,141,077,086.10

其他说明

无

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,223,167.56	22,803,161.94
教育费附加	11,586,548.31	16,287,972.81
房产税	21,865,883.25	19,523,246.95
土地使用税	1,647,998.34	1,624,633.37
印花税	7,489,208.42	6,043,934.94
其他	568,337.64	409,820.79
合计	59,381,143.52	66,692,770.80

其他说明：

无

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬支出	286,117,795.72	199,432,613.39
折旧及摊销	46,776,472.23	34,690,416.98
修理费	43,190,793.50	4,862,545.12
环保支出	33,469,497.55	25,563,249.78
能源费	5,675,018.20	12,081,245.29
环境卫生费	5,244,887.97	7,149,621.44
安全生产费用	3,795,238.73	2,759,921.49
物料消耗	3,552,118.28	2,631,077.18
办公费	2,828,334.05	2,756,319.20
其他	16,098,975.40	19,344,653.12
合计	446,749,131.63	311,271,662.99

其他说明

无

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	75,290,016.48	50,694,242.58
薪酬支出	67,354,782.23	59,660,982.85
业务招待费	10,674,993.83	10,072,419.45
保险费	5,717,959.60	5,257,407.93
差旅费	4,725,266.12	3,974,457.34
劳务费	2,718,331.86	1,993,681.93
免费样板	1,799,438.93	1,937,783.37
广告费	1,257,408.99	776,573.37
办公费	948,305.21	726,682.02
其他	1,041,800.20	998,756.52
合计	171,528,303.45	136,092,987.36

其他说明：

无

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬支出	341,314,616.89	312,212,258.04
材料费	262,622,437.92	229,942,216.59
折旧摊销	40,634,642.19	67,810,922.78
水电费	16,726,359.89	15,506,918.18
差旅费	4,152,438.57	3,182,344.55
测试检测费	1,574,316.80	1,412,127.13
专家咨询费	879,472.18	492,735.06
办公费	736,793.51	1,542,114.61
租赁费	548,506.25	196,744.90
其他	2,574,644.49	7,137,463.54
合计	671,764,228.69	639,435,845.38

其他说明

无

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	39,063,785.18	37,971,672.21
其中：租赁负债利息	243,227.63	588,183.78
减：利息收入	-10,637,457.41	-5,227,167.30
汇兑损益	-9,408,713.28	-43,537,832.75
银行手续费及其他	2,382,792.50	2,071,005.96
合计	21,400,406.99	-8,722,321.88

其他说明

无

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	146,927,251.37	89,647,610.72
进项税加计抵减	178,781,900.86	83,077,187.74
直接减免的增值税及附加税	5,324,200.24	9,763,297.31
代扣代缴手续费返还	1,228,096.52	1,643,465.76
合计	332,261,448.99	184,131,561.53

47、公允价值变动收益

单位：元

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	0.00	2,692,707.12
衍生金融工具	2,209,004.51	621,000.00
合计	2,209,004.51	3,313,707.12

其他说明：

无

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-108,360.64	-114,342.42
处置交易性金融资产取得的投资收益	951,791.17	2,782,432.66
处置衍生金融资产取得的投资收益	2,446,226.41	234,905.66
合计	3,289,656.94	2,902,995.90

其他说明

处置交易性金融资产取得的投资收益为银行理财产品取得的投资收益。

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-52,825,115.96	-28,474,519.06
其他应收款坏账损失	9,872.56	-134,364.01
应收款项融资减值损失	-182,117.49	-215,947.43
合计	-52,997,360.89	-28,824,830.50

其他说明

无

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-133,513,389.05	-114,378,573.99
四、固定资产减值损失	-16,206,216.78	-5,833,107.39
合计	-149,719,605.83	-120,211,681.38

其他说明：

无

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	189,897.84	141,277.59
固定资产处置损失	-3,481,641.52	-1,442,638.04
使用权资产处置损失	0.00	-79,629.75
合计	-3,291,743.68	-1,380,990.20

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没利得及违约金收入	2,504,418.10	881,700.55	2,504,418.10
非流动资产毁损报废利得	2,579.01	27,929.97	2,579.01
其他	395,824.60	7,965.83	395,824.60
合计	2,902,821.71	917,596.35	2,902,821.71

其他说明：

无

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	891,246.72	35,000.00	891,246.72
非流动资产毁损报废损失	4,896,293.05	1,669,418.94	4,896,293.05
其他	6,695,777.35	21,103.49	6,695,777.35
合计	12,483,317.12	1,725,522.43	12,483,317.12

其他说明：

无

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	172,103,254.97	52,723,914.91
递延所得税费用	-34,249,832.37	34,398,756.31
合计	137,853,422.60	87,122,671.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,498,973,764.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	225,937,915.09
子公司适用不同税率的影响	1,343,693.06
调整以前期间所得税的影响	2,834,228.11
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	689,538.36
研发费用加计扣除	-92,960,235.18
权益法核算的联营企业损益	8,283.16
所得税费用	137,853,422.60

其他说明

无

55、其他综合收益

详见附注七、36 其他综合收益

56、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	148,540,088.91	91,491,189.69
利息收入	9,485,474.97	4,926,184.59
往来款及其他	34,941,489.65	34,456,002.40
合计	192,967,053.53	130,873,376.68

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	278,615,414.88	170,395,570.18
往来款及其他	35,336,215.09	54,211,198.44
合计	313,951,629.97	224,606,768.62

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行结构性存款和银行理财产品	511,008,898.64	1,105,295,013.70
结算衍生金融工具	325,688,000.00	71,076,000.00
合计	836,696,898.64	1,176,371,013.70

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行结构性存款和银行理财产品	510,000,000.00	810,000,000.00
结算衍生金融工具	323,095,000.00	70,827,000.00
合计	833,095,000.00	880,827,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金账户结息	1,203,438.29	296,777.18
合计	1,203,438.29	296,777.18

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

租金	3,056,399.42	6,781,330.96
代付股利手续费和股份登记费	291,610.24	164,786.23
合计	3,348,009.66	6,946,117.19

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,361,120,341.92	987,168,346.90
加：资产减值准备	202,716,966.72	149,036,511.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	791,387,771.00	678,064,344.74
使用权资产折旧	4,018,481.68	5,798,402.74
无形资产摊销	13,340,108.62	13,417,735.02
长期待摊费用摊销	23,129,210.26	27,675,738.43
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）	3,291,743.68	1,380,990.20
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,893,714.04	1,641,488.97
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,209,004.51	-3,313,707.12
财务费用（收益以“－”号填列）	25,543,094.43	13,841,942.39
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,289,656.94	-2,902,995.90
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-39,041,958.56	20,285,474.75
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	4,792,126.19	14,113,281.56
存货的减少（增加以“－”号填列）	-793,082,206.64	-562,483,623.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-896,269,445.10	-918,234,985.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	794,072,219.58	972,738,426.98
其他	1,112,837.54	541,086.18
经营活动产生的现金流量净额	1,495,526,343.91	1,398,768,459.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	731,361,226.32	763,751,714.38
减：现金的期初余额	1,551,376,661.59	850,746,180.24
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	-820,015,435.27	-86,994,465.86

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	731,361,226.32	1,551,376,661.59
其中：库存现金	37,985.04	42,138.75
可随时用于支付的银行存款	731,322,424.27	1,551,333,593.00
可随时用于支付的其他货币资金	817.01	929.84
三、期末现金及现金等价物余额	731,361,226.32	1,551,376,661.59

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	1,942,991.60	1,940,696.81	土地复垦保证金
合计	1,942,991.60	1,940,696.81	

其他说明：

无

（4） 其他重大活动说明

（1） 供应商融资安排的条款和条件

本公司引入第三方供应链信息服务平台，为持有本公司电子债权凭证的供应商提供服务。本公司在电子债权凭证项下的付款义务是无条件且不可撤销的，不受电子债权凭证流转相关方之间任何商业纠纷的影响，本公司不就该付款责任主张抵消或者抗辩。本公司将根据业务规则于付款日划付等额电子债权凭证项下金额。电子债权凭证可转让、融资。

（2） 资产负债表中的列报项目和相关信息

单位：元

项目	期末金额	期初金额
应付账款	34,055,369.29	0

截至 2025 年 06 月 30 日的应付账款余额 34,055,369.29 元中，供应商已从融资提供方收到款项 18,993,016.14 元。

(3) 付款到期日的区间

项目	付款到期日
属于供应商融资安排的金融负债	平台签发数字凭证、供应商保理融资放款后 1-12 个月之间
不属于供应商融资安排的可比金融负债	自收到发票后 1-12 个月

(4) 不涉及现金收支的当期变动

本公司上述金融负债变动中不存在企业合并和汇率变动的影响。

58、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			256,433,379.41
其中：美元	30,716,849.07	7.1586	219,889,635.72
欧元	1,644,095.47	8.4024	13,814,347.75
港币	355,066.46	0.911950	323,802.86
英镑	142.00	9.8300	1,395.86
日元	64,571,909.10	0.049594	3,202,379.26
泰铢	87,406,538.30	0.219684	19,201,817.96
应收账款			1,512,046,272.40
其中：美元	209,947,070.93	7.1586	1,502,927,101.98
欧元	1,046,259.07	8.4024	8,791,087.21
港币			
日元	6,615,381.06	0.049594	328,083.21
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			1,046,934.10
其中：美元	137,704.58	7.1586	985,772.01
欧元	200.00	8.4024	1,680.48
日元	1,199,371.00	0.049594	59,481.61
应付账款			252,604,401.91
其中：美元	29,634,547.47	7.1586	212,141,871.52
欧元	325.02	8.4024	2,730.95
日元	699,833,580.00	0.049594	34,707,546.57

泰铢	26,172,952.25	0.219684	5,749,778.84
韩元	470,080.00	0.005263	2,474.03
其他应付款			208,518,965.54
其中：美元	16,031,233.64	7.1586	114,761,189.11
欧元	3,775,673.66	8.4024	31,724,720.40
港币	46,687.31	0.91195	42,576.49
日元	1,249,959,259.99	0.049594	61,990,479.54

其他说明：

无

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

☒适用 ☐不适用

欧博腾及香港广芯设立在中国香港，记账本位币为人民币；Glarettec 主要经营地在德国，记账本位币为欧元；美国深南主要经营地在美国，记账本位币为美元；泰兴电路主要经营地在泰国，记账本位币为泰铢。

60、租赁

（1）本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本报告期金额
简化处理的短期租赁费用	51,865,320.58

涉及售后租回交易的情况

不涉及

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
外部租赁的房租收入	16,917,980.95	0.00
合计	16,917,980.95	0.00

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

不涉及

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	341,314,616.89	312,212,258.04
耗用材料	262,622,437.92	229,942,216.59
折旧摊销	40,634,642.19	67,810,922.78
水电费	16,726,359.89	15,506,918.18
其他	10,466,171.80	13,963,529.79
合计	671,764,228.69	639,435,845.38
其中：费用化研发支出	671,764,228.69	639,435,845.38
资本化研发支出	0.00	0.00

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
无锡深南	780,000,000.00	无锡	无锡	制造业	100.00%	0.00%	设立
南通深南	780,000,000.00	南通	南通	制造业	100.00%	0.00%	设立
天芯互联	55,431,630.00	深圳	深圳	制造业	90.20%	0.00%	设立
欧博腾	317,499.00	香港	香港	贸易	100.00%	0.00%	设立
Glarettec	209,000.80	德国	德国	服务	52.00%	0.00%	设立
美国深南	3,325,550.00	美国	美国	贸易、服务	100.00%	0.00%	设立

广州广芯	1,500,000.00	广州	广州	制造业	100.00%	0.00%	设立
香港广芯	4,443,740.00	香港	香港	贸易、服务	0.00%	100.00%	设立
深圳广芯	101,000,000.00	深圳	深圳	制造业	100.00%	0.00%	设立
无锡广芯	101,000,000.00	无锡	无锡	制造业	100.00%	0.00%	设立
泰兴电路	600,000,000.00	泰国	泰国	制造业	0.00%	100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

欧博腾将其持有的 52%Glaretec 股权转让至深南电路，对应权利义务一并转让。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海合颖	上海	上海	投资、服务	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	369,055,283.34	54,566,295.00		44,122,466.11		379,499,112.23	与资产相关
递延收益	101,695,494.03	80,900,000.00		90,230,991.35		92,364,502.68	与收益相关
合计	470,750,777.37	135,466,295.00		134,353,457.46		471,863,614.91	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	146,927,251.37	89,647,610.72

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、衍生金融资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、衍生金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债、应付债券及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1.风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、其它大中型上市银行和中航工业集团财务有限责任公司，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司持有的各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：（单位：人民币万元）

项目	2025 年 06 月 30 日余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	1,000.65	0	0	0	1,000.65
应付票据	171,646.26	0	0	0	171,646.26
应付账款	324,465.42	0	0	0	324,465.42
其他应付款	146,322.61	0	0	0	146,322.61
一年内到期的非流动负债	81,492.70	0	0	0	81,492.70
其他流动负债	3,262.68	0	0	0	3,262.68
长期借款	0	58,101.26	60,233.03	130,845.71	249,180.00
租赁负债	0	710.13	320.64	437.10	1,467.88
合计	728,190.32	58,811.39	60,553.67	131,282.81	978,838.19

项目	2024 年 12 月 31 日余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	1,000.72	0	0	0	1,000.72
应付票据	166,250.77	0	0	0	166,250.77
应付账款	268,695.72	0	0	0	268,695.72
其他应付款	152,186.14	0	0	0	152,186.14
一年内到期的非流动负债	70,594.30	0	0	0	70,594.30

其他流动负债	3,809.66	0	0	0	3,809.66
长期借款	0	80,197.74	58,847.94	118,644.79	257,690.47
租赁负债	0	361.26	83.24	0	444.50
合计	662,537.31	80,559.00	58,931.18	118,645.79	920,672.28

市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

于 2025 年 06 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，则本公司的净利润及所有者权益将减少或增加 1,300.41 万元（2024 年 12 月 31 日：1,290.25 万元）。管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

于 2025 年 06 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：（单位：人民币万元）

项目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额

美元	32,690.31	30,038.25	172,380.25	160,957.92
欧元	3,172.75	742.95	2,260.71	1,360.52
日元	9,669.80	10,867.73	358.99	1,345.60
港币	4.26	4.32	32.38	39.85
英镑	0.00	0.00	0.14	0.13
泰铢	574.98	6,708.41	1,920.18	759.76
韩元	0.25	14.92	0.00	4.94
合计	46,112.35	48,376.58	176,952.65	164,468.72

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。2025 年半年度，本公司已签署远期外汇合约，以降低外汇风险。

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的合理变动可能对本公司当期损益的税后影响如下：（单位：人民币万元）

项目	2025 年半年度		2024 年	
	幅度	金额	幅度	金额
美元汇率上升	5%	-5,936.82	5%	-5,564.09
美元汇率下降	-5%	5,936.82	-5%	5,564.09
欧元汇率上升	5%	38.76	5%	-26.25
欧元汇率下降	-5%	-38.76	-5%	26.25
日元汇率上升	5%	395.71	5%	404.69
日元汇率下降	-5%	-395.71	-5%	-404.69

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2025 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 42.49%（2024 年 12 月 31 日：42.12%）。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资			806,477,649.71	806,477,649.71
（二）其他权益工具投资			72,446,913.40	72,446,913.40

持续以公允价值计量的资产总额			878,924,563.11	878,924,563.11
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款、长期借款和应付债券等。

其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深天科技控股	深圳	投资	1,166,161,996.00	63.97%	63.97%

本企业的母公司情况的说明

深天科技控股是一家在广东省深圳市注册成立的公司，其主要从事制造及销售平板显示屏及组件、印制电路板及手表、国际工程及贸易物流业务以及 EPC 业务。

本企业最终控制方是中国航空工业集团有限公司。

其他说明：

中国航空工业集团有限公司为国务院国有资产监督管理委员会控制的中国国有企业。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中航工业所属单位	受同一最终方控制
中航工业财务	受同一最终方控制
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	本公司参股公司

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中航工业及下属企业	采购商品	31,536,207.18	109,900,000.00	否	33,022,496.41
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	采购商品	7,964.61	400,000.00	否	41,398.23

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中航工业及下属企业	出售商品	351,707,102.18	264,909,138.89

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南通深南电路有限公司	1,100,000,000.00	2021 年 02 月 05 日	2030 年 12 月 21 日	否
广州广芯封装基板有限公司	2,660,000,000.00	2022 年 06 月 15 日	2033 年 06 月 15 日	否
天芯互联科技有限公司	224,000,000.00	2022 年 10 月 28 日	2032 年 10 月 21 日	否
天芯互联科技有限公司	236,000,000.00	2023 年 06 月 02 日	2033 年 06 月 02 日	否
泰兴电路有限公司	630,000,000.00	2024 年 12 月 26 日	2034 年 12 月 21 日	否

关联担保情况说明

无

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	10,115,361.00	9,241,200.00

(4) 其他关联交易

2023 年 12 月，本公司与中航工业财务签署了《金融服务框架协议》，中航工业财务将在经营范围许可内，为本公司及子公司提供存款、贷款及结算等业务，有效期 3 年，每日最高存款结余（包括应计利息）均为不超过人民币 12 亿元（含外币折算人民币），可循环使用的综合授信额度均为不超过人民币 5 亿元（含外币折算人民币）。

期末，公司及子公司存放在中航工业财务的存款余额 577,392,522.82 元，本期从中航工业财务收取的利息为人民币 55,806.90 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	中航工业及下属企业	51,279,939.98	0.00	169,352,251.26	0.00
应收账款	中航工业及下属企业	261,856,401.85	4,339,890.21	213,806,327.80	2,931,854.04
其他应收款	中航工业及下属企业	13,500.00	0.00	52,070.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	中航工业及下属企业	0.00	1,281,203.44
应付票据	华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	197,200.00	0.00
应付账款	中航工业及下属企业	22,807,613.01	36,270,955.78
应付账款	华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	17,320.00	205,520.00
合同负债	中航工业及下属企业	419,525.00	0.00
合同负债	华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	20,472.72	20,472.72
其他应付款	中航工业及下属企业	169,000.00	121,000.00

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺（单位：元）

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	上年年末余额
购建长期资产承诺	1,534,748,903.53	1,214,688,254.64

(2) 经营租赁承诺（单位：元）

期末，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末余额	上年年末余额
资产负债表日后第 1 年	40,086,434.31	32,723,352.88
资产负债表日后第 2 年	6,953,997.26	3,620,399.44

资产负债表日后第 3 年	3,128,904.00	888,390.24
以后年度	4,707,718.50	0.00
合计	54,877,054.07	37,232,142.56

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

期末，本公司为下列单位贷款提供保证：

单位：元

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
南通深南	借款	1,100,000,000.00	2021 年 2 月 5 日至 2030 年 12 月 21 日	
广州广芯	借款	2,660,000,000.00	2022 年 6 月 15 日至 2033 年 6 月 15 日	
天芯互联	借款	224,000,000.00	2022 年 10 月 28 日至 2032 年 10 月 21 日	
天芯互联	借款	236,000,000.00	2023 年 6 月 2 日至 2033 年 6 月 2 日	
泰兴电路	借款	630,000,000.00	2024 年 12 月 26 日至 2034 年 12 月 21 日	
合计		4,850,000,000.00		

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,202,497,604.23	3,555,743,929.28
1 至 2 年	28,104,841.17	54,152,663.20
2 至 3 年	13,271,972.70	44,112.81

3 年以上	1,989,646.33	1,989,646.33
3 至 4 年	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00
5 年以上	1,989,646.33	1,989,646.33
合计	4,245,864,064.43	3,611,930,351.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,245,864,064.43	100.00%	179,958,196.35	4.24%	4,065,905,868.08	3,611,930,351.62	100.00%	142,238,708.41	3.94%	3,469,691,643.21
其中：										
按信用等级分类的客户组合计提坏账准备	3,887,193,279.67	91.55%	179,958,196.35	4.63%	3,707,235,083.32	2,965,332,073.51	82.10%	142,238,708.41	4.80%	2,823,093,365.10
按合并范围内关联方组合计提坏账准备	358,670,784.76	8.45%	0.00	0.00%	358,670,784.76	646,598,278.11	17.90%	0.00	0.00%	646,598,278.11
合计	4,245,864,064.43	100.00%	179,958,196.35	4.24%	4,065,905,868.08	3,611,930,351.62	100.00%	142,238,708.41	3.94%	3,469,691,643.21

按组合计提坏账准备类别名称：按信用等级分类的客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
A 级	1,453,354,318.59	14,533,543.18	1.00%
B 级	786,292,701.91	23,588,780.36	3.00%
C 级	1,338,128,920.77	66,892,788.03	5.00%
D 级	285,672,184.55	57,135,079.60	20.00%
E 级	19,790,495.59	13,853,346.92	70.00%
F 级	3,954,658.26	3,954,658.26	100.00%
合并范围内	358,670,784.76	0.00	0.00%
合计	4,245,864,064.43	179,958,196.35	

确定该组合依据的说明：

详见附注五、11 金融工具。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用等级分类的客户组合	142,238,708.41	37,719,487.94	0.00	0.00	0.00	179,958,196.35
合计	142,238,708.41	37,719,487.94	0.00	0.00	0.00	179,958,196.35

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	274,739,652.94	0.00	274,739,652.94	6.47%	2,747,396.53
第二名	190,123,895.33	0.00	190,123,895.33	4.48%	0.00
第三名	136,637,461.41	0.00	136,637,461.41	3.22%	1,366,374.61
第四名	132,733,656.09	0.00	132,733,656.09	3.13%	1,327,336.56
第五名	121,464,823.95	0.00	121,464,823.95	2.86%	3,643,944.72
合计	855,699,489.72	0.00	855,699,489.72	20.16%	9,085,052.42

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	181,192,879.64	229,536,325.74
合计	181,192,879.64	229,536,325.74

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	169,142,054.55	218,225,755.07
代垫暂付款	9,397,194.50	5,721,104.01
押金及保证金	2,788,058.00	5,636,205.52
员工备用金	45,148.92	142,930.75
合计	181,372,455.97	229,725,995.35

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	164,495,905.53	137,739,026.57
1 至 2 年	15,835,002.61	87,797,369.26
2 至 3 年	292,460.64	3,440,616.24
3 年以上	749,087.19	748,983.28
3 至 4 年	749,087.19	748,983.28
4 至 5 年	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00
合计	181,372,455.97	229,725,995.35

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	181,372,455.97	100.00%	179,576.33	0.10%	181,192,879.64	229,725,995.35	100.00%	189,669.61	0.08%	229,536,325.74
其中：										
其他应收款组合 1	175,916,922.77	96.99%	0.00	0.00%	175,916,922.77	217,585,294.89	94.72%	0.00	0.00%	217,585,294.89
其他应收款组合 2	5,455,533.20	3.01%	179,576.33	3.29%	5,275,956.87	12,140,700.46	5.28%	189,669.61	1.56%	11,951,030.85
合计	181,372,455.97	100.00%	179,576.33	0.10%	181,192,879.64	229,725,995.35	100.00%	189,669.61	0.08%	229,536,325.74

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款组合 1	175,916,922.77	0.00	0.00%
其他应收款组合 2	5,455,533.20	179,576.33	3.29%
合计	181,372,455.97	179,576.33	

确定该组合依据的说明：

详见附注五、11 金融工具。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	189,669.61			189,669.61
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	10,093.28			10,093.28
2025 年 6 月 30 日余额	179,576.33			179,576.33

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见附注五、11 金融工具。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	189,669.61	0.00	10,093.28	0.00	0.00	179,576.33
合计	189,669.61	0.00	10,093.28	0.00	0.00	179,576.33

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	98,328,472.70	1 年以内	54.21%	0.00
第二名	往来款	45,275,900.93	1 年以内	24.96%	0.00
第三名	往来款	11,424,214.94	1 年以内	6.30%	0.00
第四名	代垫暂付款	3,738,546.78	1 年以内	2.06%	0.00
第五名	代垫暂付款	3,087,614.75	1 年以内	1.70%	0.00
合计		161,854,750.10		89.23%	0.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,811,059,499.76	0.00	6,811,059,499.76	6,659,345,531.60	0.00	6,659,345,531.60
对联营、合营企业投资	3,316,267.05	0.00	3,316,267.05	3,424,627.69	0.00	3,424,627.69
合计	6,814,375,766.81	0.00	6,814,375,766.81	6,662,770,159.29	0.00	6,662,770,159.29

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
无锡深南	813,001,880.20						813,001,880.20	
南通深南	1,569,667,045.30						1,569,667,045.30	
天芯互联	53,940,265.76						53,940,265.76	
欧博腾	292,934,194.33		151,713,960.00				444,648,154.33	
美国深南	3,315,600.00						3,315,600.00	
广州广芯	1,500,007,703.45						1,500,007,703.45	
深圳广芯	425,478,842.56						425,478,842.56	
无锡广芯	2,001,000,000.00						2,001,000,000.00	
Glaretec	0.00					8.16	8.16	
合计	6,659,345,531.60	0.00	151,713,960.00			8.16	6,811,059,499.76	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
上海合颖实业有限公司	3,424,627.69				-108,360.64						3,316,267.05	
小计	3,424,627.69				-108,360.64						3,316,267.05	
合计	3,424,627.69	0.00			-108,360.64						3,316,267.05	0.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,974,636,980.90	2,096,706,204.61	2,489,889,492.71	1,838,199,198.12
其他业务	451,219,324.78	246,330,424.74	321,432,476.88	154,004,816.68
合计	3,425,856,305.68	2,343,036,629.35	2,811,321,969.59	1,992,204,014.80

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,388,440.26	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	-108,360.64	-114,342.42
处置衍生金融资产取得的投资收益	2,446,226.41	234,905.66
合计	9,726,306.03	120,563.24

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-8,185,457.72	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	102,804,785.26	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生	5,607,022.09	

的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,686,781.37	
减：所得税影响额	861,725.74	
少数股东权益影响额（税后）	136,714.48	
合计	94,541,128.04	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.04%	2.04	2.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.41%	1.90	1.90

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他

无