

公司代码：603328

公司简称：依顿电子

广东依顿电子科技股份有限公司 2025 年半年度报告



2025 年 8 月

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人李文晗、主管会计工作负责人易守彬及会计机构负责人（会计主管人员）吴境乐声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告中所涉及的未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，包括市场波动风险、原材料价格波动风险、汇率风险、环保风险等，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”之“可能面对的风险”部分。

十一、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节 释义 4

第二节 公司简介和主要财务指标 5

第三节 管理层讨论与分析 8

第四节 公司治理、环境和社会 18

第五节 重要事项 20

第六节 股份变动及股东情况 33

第七节 债券相关情况 35

第八节 财务报告 36

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表。
	载有公司法定代表人李文晗先生签名的2025年半年度报告全文。
	报告期内在中国证监会指定网站上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
依顿电子、公司、本公司	指	广东依顿电子科技股份有限公司
九洲集团	指	四川九洲投资控股集团有限公司
绵阳市国资委	指	绵阳市国有资产监督管理委员会
依顿投资	指	依顿投资有限公司
依顿香港	指	依顿（香港）电子科技有限公司
依顿多层	指	依顿（中山）多层线路板有限公司
依顿中山	指	依顿（中山）电子科技有限公司
依顿创新	指	依顿创新科技有限公司，依顿香港子公司
皆耀管理	指	皆耀管理有限公司
四川依顿	指	四川依顿新材料有限公司
泰华电子	指	泰华电子科技有限责任公司
依顿有限	指	依顿（广东）电子科技有限公司，公司前身
High Tree Limited/高树有限公司	指	高树有限公司，注册于英属维尔京群岛，依顿投资为其全资子公司
商务部	指	中华人民共和国商务部
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
PCB、印刷（制）线路板、印刷（制）电路板	指	英文全称“Printed Circuit Board”，缩写“PCB”，是组装电子零件用的基板，是在通用基材上按预定设计形成点间连接及印制元件的印制板。
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
董事会	指	广东依顿电子科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东依顿电子科技股份有限公司监事会
股东大会	指	广东依顿电子科技股份有限公司股东大会
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	广东依顿电子科技股份有限公司章程

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	广东依顿电子科技股份有限公司
公司的中文简称	依顿电子
公司的外文名称	Guangdong Ellington Electronics Technology Co., Ltd
公司的外文名称缩写	Ellington
公司的法定代表人	李文晗

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何刚	朱洪婷
联系地址	广东省中山市三角镇高平工业区88号依顿电子董事会办公室	广东省中山市三角镇高平工业区88号依顿电子董事会办公室
电话	0760-22813684	0760-22813684
传真	0760-85401052	0760-85401052
电子信箱	ellington@ellingtonpcb.com	ellington@ellingtonpcb.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广东省中山市三角镇高平化工区
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	广东省中山市三角镇高平化工区
公司办公地址的邮政编码	528445
公司网址	www.ellingtonpcb.com
电子信箱	ellington@ellingtonpcb.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	依顿电子	603328	不适用

六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	2,035,007,843.78	1,753,527,977.66	16.05
利润总额	308,237,061.38	307,449,788.33	0.26
归属于上市公司股东的净利润	260,654,517.34	260,281,153.89	0.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	248,910,371.97	250,648,263.63	-0.69
经营活动产生的现金流量净额	458,006,913.72	345,499,103.72	32.56
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,297,949,633.93	4,034,102,317.18	6.54
总资产	6,808,348,638.90	5,558,832,628.94	22.48

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.261	0.261	0
稀释每股收益(元/股)	0.261	0.261	0
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.249	0.251	-0.80
加权平均净资产收益率(%)	6.26	6.65	减少0.39个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.97	6.40	减少0.43个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司实现营业收入 203,500.78 万元，同比增长 16.05%；实现归属上市公司股东的净利润 26,065.45 万元，同比增长 0.14%。公司深入贯彻“拓市场、优品质、降成本、塑文化”的年度经营方针，坚定不移地聚焦汽车电子核心主业发展，持续强化计算与通信等重点业务板块，积极把握行业发展新机遇，不断优化产品结构布局，有效驱动营业收入稳步增长；归属于上市公司股东的净利润与去年同期基本持平，主要原因在于原材料价格上涨、汇兑收益减少，同时加大了研发、市场投入；经营活动产生的现金流量净额同比增长 32.56%，主要系本期销售回款增加所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-36,710.28	
计入当期损益的政府补助，但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	8,055,314.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,259,853.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	552,159.58	代扣代缴税费手续费返还
减：所得税影响额	2,086,472.50	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	11,744,145.37	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

□适用 √不适用

十一、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所属行业发展情况

公司所属行业为印制电路板制造业，印制电路板（Printed Circuit Board，简称“PCB”），又称为印制线路板、印刷电路板、印刷线路板。其主要功能是使各种电子零部件形成预定电路的连接，起中继传输作用。印制电路板是组装电子零件用的关键互连件，不仅为电子元器件提供电气连接，也承载着电子设备数字及模拟信号传输、电源供给和射频微波信号发射与接收等功能，绝大多数电子设备及产品均需配备，因而被称为“电子产品之母”。

2025 年上半年，在服务器/数据储存、人工智能、云计算、新一代通信技术、智能驾驶等下游领域强劲需求的驱动下，PCB 行业呈现增长态势。根据 Prismark 的研究报告预测，2025 年全球 PCB 产值约为 791 亿美元，同比增长约 7.6%；PCB 产出面积同比增长约 7.8%。PCB 产值增长的幅度低于 PCB 产出面积增长的幅度，反映出市场存在一定的价格压力。2024 年至 2029 年全球 PCB 产值年均复合增长率约为 5.2%，2029 年全球 PCB 产值有望达到约 946.61 亿美元，总体保持平稳增长。

根据 Prismark 报告，从产品结构看，18 层以上板产值增速最高，同比增长 15.7%，封装基板、HDI 板及柔性板紧随其后；从产能布局看，中国大陆在未来较长时间内仍将保持全球 PCB 核心产区的地位，与此同时，东南亚正成为越来越多厂商进行全球化布局的重要方向。

从中长期发展来看，作为国家战略性支柱产业——电子信息产业的关键基础支撑，PCB 产业持续获得国家产业政策的大力支持。叠加汽车电子、人工智能、新能源、机器人等新兴应用领域的快速扩张，这些下游产业的蓬勃发展将为 PCB 行业注入持续且强劲的增长动力。在多重利好因素的推动下，PCB 产业有望维持稳健的发展态势。

（二）公司主要业务、主要产品用途及其经营模式

公司自成立以来始终专注于高精度、高密度双层及多层印制电路板的研发、生产和销售业务。公司的印制电路板具有高精度、高密度、高可靠性的特点，已广泛应用于汽车电子、计算与通信、工控医疗、新能源及电源、多媒体与显示等领域。报告期内，公司主要业务以及生产、采购、销售等主要经营模式未发生重大变化。

（三）公司产品市场地位

经过 20 余年在 PCB 行业的持续深耕，公司凭借高技术、高品质产品、精细化管理、全方位高标准服务等优势，获得了大陆汽车（Continental）、法雷奥（Valeo）、均胜电子（Preh）、安波福（Aptiv）、李尔公司（Lear）、捷普（Jabil）、斯坦雷（Stanley）、比亚迪、零跑汽车、延锋、纬湃科技、斯特兰蒂斯（Stellantis）、麦格纳（Magna）、赛力斯、经纬恒润、弗迪电池、青山工业、禾赛科技等国内外优秀企业的信赖与认可，成为中国印制电路板行业的领先企业。

公司在 PrismaMark 2024 年全球 TOP 100 PCB 制造商榜单排名第 45 名，较去年上升了 1 位，在中国电子电路行业 2024 年主要企业营收榜单综合 PCB 排名保持在第 27 名、2024 年中国内资 PCB 百强企业排名第 14 名，是 2024 年广东省 500 强企业，这进一步彰显了公司的市场地位，也充分体现了公司在行业内的综合实力和品牌影响力。

（四）报告期内影响公司业绩的主要因素

报告期内，公司实现营业收入 203,500.78 万元，同比增长 16.05%，主要原因是公司坚定不移地聚焦汽车电子核心主业发展，持续强化计算与通信等重点业务板块，积极把握行业发展新机遇，不断优化产品结构布局，有效驱动营业收入稳步增长；实现归属上市公司股东的净利润 26,065.45 万元，同比增长 0.14%，与去年同期基本持平，主要原因在于原材料价格上涨、汇兑收益减少，同时加大了研发、市场投入。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

在行业面临上游原材料价格持续攀升与下游竞争加剧引致销售单价承压的背景下，公司凝心聚力、攻坚克难，通过深化市场开拓、加速技术创新、优化产能布局、完善管理体系等多措并举，实现营业收入 203,500.78 万元，同比增长 16.05%；实现归属于上市公司股东的净利润 26,065.45 万元，同比增长 0.14%。

报告期内，主要经营工作开展情况如下：

（一）持续深化大客户战略，提升高端产品份额

公司始终秉持着“以客户为中心”的经营理念，坚定实施大客户战略，海外核心客户订单保持增长，国内战略客户拓展取得突破性进展、订单规模实现翻倍，推动国内业务营收占比提升至近几年新高；10 层以上高层板、HDI 板、高频高速板等中高端产品销售额实现同比大幅增长，显著提升产品附加值水平。同时，公司同步推进全球营销网络优化，引进多名营销精英人才，加速营销管理系统升级，为把握高端市场增量机遇构筑坚实基础。

（二）攻坚核心技术研发，增强产品竞争力

报告期内，公司持续深化创新组织变革，完善产品线全链条布局，并积极引进多名专业技术人才，以促进产品线与营销、制造及其他业务环节的高效协同。2025 年上半年，公司研发投入占营业收入的比重由 4.00%提升至 4.21%，研发费用同比增长 22.29%，重点围绕汽车电子、计算与通信等核心应用领域，成功完成了 TRX-5G 发射接收器单元、汽车底盘及转向控制器、毫米波雷达、LED 汽车大灯凸台铜基板、1500V 逆变器、机器人半挠性产品、无人机 HDI 产品等重点产品项目的开发。同时，公司在多层板埋入式铜块工艺、HDI 平台工艺等关键技术上取得突破，为高端产品的量产提供了核心工艺保障。

此外，公司通过携手省内知名高校合作共建联合培养研究生基地及校外实习基地，强化产学研联动，进一步夯实了技术储备与完善了人才梯队建设。

（三）加速智能制造转型，铸就质量标杆地位

报告期内，公司始终坚持“依品质而生”的经营理念，积极响应国家“推进新型工业化”战略号召，着力深化智能制造数字化转型，并同步提升产品品质。通过稳步推进及持续优化 SAP-ERP 系统、制造执行系统（MES）、仓储管理系统（WMS）等关键智能制造系统，公司有效促进了业务流程的高效融合、生产制造的精益化及运营管理的智能化升级。同时，依托精益生产管理、全流程质量监控及安全生产责任等系列措施，公司进一步完善了品质保证体系，优化了生产工艺流程，显著提升了人均产出，进一步降低了产品报废率，持续提升客户满意度，共同夯实了公司在质量管控领域的标杆地位。

（四）全面释放产能潜力，加速推进国际化布局

报告期内，公司聚焦产能扩张与工艺能力提升，通过实施现有产线的技术改造升级及核心工艺优化，有效释放了生产潜能，公司整体产能实现显著提升，特别是 HDI 及铝基板等关键产品专线，为满足高端市场需求提供了有力支撑。与此同时，公司国际化产能布局取得重要进展，泰国生产基地已完成主体结构封顶，目前建设工作正按计划有序推进，为后续海外市场的拓展奠定了坚实基础。

（五）强化内部管理变革，夯实卓越运营效能

报告期内，公司以系统推进高质量发展为目标，持续深化供应链、人力资源及财务管理等关键领域的精细化管理改革。具体如下：

1、在供应商管理方面，通过优化采购制度、组建采购评审专家团、组织招投标及采购制度专题培训、推行采购人员全员轮岗等举措，构建了更为完善的采购管理体系；同时，定期举办供应商大会，深化阳光合作，积极引入多家优质供应商资源，有效提升了采购环节的专业化水平和议价能力，显著增强了应对原材料价格上涨风险的能力；

2、在人力资源管理方面，公司着力完善绩效与薪酬管理体系，并大力推进人才梯队建设，成功引进数十位行业核心人才与大批优秀高校毕业生，并针对性制定储备干部培养方案，显著增强了后备人才队伍的厚度与活力；

3、在财务管理方面，逐步完善精细化核算体系的建设，该体系的完善提升了成本核算的精细化水平与管理效率，为持续增效降本提供了强有力的数据支撑和决策依据，相关成果突出。

（六）完善公司治理机制，强化投资者价值传递

报告期内，公司严格遵守法律法规，合规、及时召开“三会”会议，不断优化相关治理制度，夯实规范运作基础。同时，公司围绕核心主业发展需求与市值管理目标，积极响应中国证监会“提质增效重回报”的行动倡议，通过组织业绩说明会、参与券商策略会、举办机构路演及反向路演、及时准确披露信息、高效响应投资者互动平台诉求等举措，精准高效地向资本市场传递公司核心价值、发展战略与经营成果，有效提升了投资者沟通效能，增强了投资者信心。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

（一）客户优势——优质的客户资源和良好的行业口碑

公司坚持“以客户为中心”的经营理念，以高标准服务、全方位满足客户需求的营销策略，凭借着技术水平、生产能力、产品和服务质量、成本控制、快速响应等多方面的优势，已积累一批优质客户，并得到客户的一致认可与广泛好评，获得中山市人民政府授予的“优秀企业”荣誉及众多行业知名企业授予的“卓越供应链奖”、“质量品质标杆企业”、“优秀供应商品质奖”、“优秀品质奖”、“最佳服务奖”、“最佳质量奖”、“质量排名第一名”、“供应商评价 A(最优级)”、“质量优秀协作奖”等称号。

公司通过与国内外知名企业建立稳定的合作关系，在国际市场树立了良好的品牌形象、形成了较高的市场知名度，为更好地满足海外客户日益增长的订单需求，公司稳步推进泰国生产基地的建设，显著加快了公司“全球化”战略的实施步伐，为公司进一步拓展国际一线客户提供了有力支撑；公司注重与客户建立长期战略合作关系，通过为客户提供专业的销售和技术服务，快速响应客户对产品需求变化等方式，进一步提升与客户的粘性，深度挖掘客户价值。同时，公司凭借多年在 PCB 行业的经营与资源积累，形成了良好的市场形象和行业口碑，为公司市场的持续开拓奠定了坚实基础。

（二）技术优势——领先的技术能力与研发创新能力

公司一直以来非常重视 PCB 前沿技术的开发与研究，不断提升研发创新能力，已达到行业先进水平。公司凭着领先的研发创新能力及技术优势，被认定为国家高新技术企业、广东省企业技术中心、广东省工程技术研究中心、广东省知识产权示范企业等，参与制定的团体标准《名优高新技术产品评价规范》发布实施。目前公司已掌握成熟的 PCB 工艺技术，并致力于高速、高频、高多层产品的开发，进一步提升了公司在技术领域的核心竞争力。

同时，公司实现了与高校成立校外学习基地及联合培养研究生基地，共同进行前沿技术研究和人才培养，致力于将研究成果快速转化为实际应用产品。

（三）品质优势——坚持“依品质而生”，拥有完善的品质管控体系

公司始终坚持“依品质而生”的理念，并将该理念深入贯彻到各项品质工作中，高度注重产品品质的持续提升，进一步优化了全面质量管理体系。为了满足国际知名企业对产品质量的严格要求，公司不断追求品质提升，先后通过了 ISO9001、ISO14001、IATF16949、ISO13485、ISO45001、QC80000、GB/T29490、ISO50001 等相关体系认证；公司凭借完善的品质管控体系成功通过责任商业联盟（RBA）的严格审核并获得 RBA 认证；公司凭借高水平的信息安全管理水平成功通过 TISAX 认证。同时，公司非常注重试验、检测能力的建设与提升，引进行业先进的检测设备和检测技术，

为产品质量提供坚实的技术保障手段，有效降低了报废率，并成功通过 CNAS 认证，从而进一步提升了核心竞争力及行业地位。

（四）信息化优势——数字化、智能化、精细化的生产制造体系

公司通过加大投资及技术改造，使得生产制造系统的数字化、智能化水平得到了大幅提升，达到了行业先进水平，提升了整体工时效率、节省了人工成本，有效提高了客户满意度。同时，公司从全局角度推行精细化生产管理，实现从前期采购、工程设计、生产排产到智能仓储环节的全流程控制，并针对每一道生产工序自主开发精细化管理软件，对生产过程中能耗、用水量、温度、设备运行状态等进行实时监控，生产效率得到大幅提升、生产成本得到有效改善。

（五）服务优势——完善的销售服务体系

公司坚持“以客户为中心”的销售服务理念，紧紧围绕客户构建完善的销售服务体系，设立多个国内外销售服务网点，组成覆盖全球主要客户群的销售服务网络，配备专业的销售和技术服务队伍，构建“销售+技术+服务”的市场“铁三角”，为客户提供专业周到的全流程服务。全面提升 NPI（新产品导入）能力，快速响应客户的各类产品需求。

（六）管理优势——优秀的管理团队

公司核心管理团队基本保持稳定，凝聚力强，主要管理人员及各类专业人才均具备良好的职业素养，拥有丰富的行业经验，具备敏锐的市场洞察能力、应变和创新能力。同时，公司拥有完善的人才储备与成长机制，通过外部引入和内部培养等方式，储备了大量的专业人才，为公司长远发展奠定了坚实的人才基础。

（七）资本优势——优良的财务状况及资本结构

公司非常重视经营环节的风险控制，通过务实的经营策略，保持了多年的持续盈利，信用优良，与各大金融机构保持了密切的合作关系，现金流状况良好，资产负债率长期处于较低水平，资本结构较为优良，为公司长远发展奠定了坚实的财务基础。

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	2,035,007,843.78	1,753,527,977.66	16.05
营业成本	1,552,220,965.84	1,334,543,513.92	16.31
销售费用	43,860,375.99	32,406,873.41	35.34
管理费用	55,433,372.32	46,390,960.27	19.49
财务费用	1,785,502.15	-23,271,805.86	不适用
研发费用	85,720,872.28	70,095,788.77	22.29
经营活动产生的现金流量净额	458,006,913.72	345,499,103.72	32.56
投资活动产生的现金流量净额	431,797,792.46	168,181,921.18	156.74
筹资活动产生的现金流量净额	752,369,277.50	-82,520,044.62	不适用

营业收入变动原因说明：主要系本期公司产品销售量增加所致。

营业成本变动原因说明：主要系本期营业收入增加，营业成本相应增加所致。

销售费用变动原因说明：主要系本期咨询服务费增加所致。
管理费用变动原因说明：主要系本期管理类职工薪酬及折旧增加所致。
财务费用变动原因说明：主要系本期汇兑损失增加所致。
研发费用变动原因说明：主要系本期研发投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期销售回款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期理财投资支付减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期取得银行借款增加所致。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	2,285,479,754.86	33.57	667,417,139.44	12.01	242.44	主要系本期短期借款增加和资金投资理财支出减少所致
衍生金融资产	69,500.00	0.00	0.00	0.00	100.00	主要系本期衍生金融工具产品增加所致
应收票据	107,340,761.15	1.58	79,063,967.07	1.42	35.76	主要系本期以票据结算的客户销售额增加所致
应收款项融资	2,841,744.37	0.04	9,289,740.35	0.17	-69.41	主要系本期应收票据到期结算所致
其他应收款	12,032,848.67	0.18	24,650,684.81	0.44	-51.19	主要系本期出口退税金额减少所致
其他流动资产	7,387,064.03	0.11	4,572,038.97	0.08	61.57	主要系本期待抵扣增值税增加所致
债权投资	205,687,499.33	3.02	699,398,221.61	12.58	-70.59	主要系本期一年内到期的大额存单重分类至一年内到期的非流动资产所致
在建工程	73,993,363.08	1.09	25,284,609.05	0.45	192.64	主要系本期在建的工程项目增加所致
其他非流动资产	42,256,008.92	0.62	68,986,485.10	1.24	-38.75	主要系本期预付的工程设备款减少所致
短期借款	875,737,036.81	12.86	137,054,396.90	2.47	538.97	主要系本期银行短期借款增加所致
应付票据	366,469,366.86	5.38	244,773,808.66	4.40	49.72	主要系本期以票据结算的供应商采购额增加所致
应交税费	28,043,679.45	0.41	6,092,221.20	0.11	360.32	主要系本期应交企业所得税费增加所致

其他应付款	109,152,902.21	1.60	63,072,154.78	1.13	73.06	主要系本期应付保证金和电费增加所致
预计负债	15,568,367.41	0.23	24,641,828.65	0.44	-36.82	主要系本期产品质量保证金减少所致

其他说明

无

2、境外资产情况

√适用 □不适用

(1). 资产规模

其中：境外资产565,919,179.11（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为8.31%。

(2). 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

其他说明

境外资产包含泰华电子、依顿香港、依顿创新和皆耀管理的资产。

3、截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面余额（元）	受限原因
货币资金	2,442,906.63	工程工资保证金、诉讼保证金
应收票据	18,157,165.86	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据
合计	20,600,072.49	

4、其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

□适用 √不适用

(1). 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2). 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
应收款项	9,289,740.35						-6,447,995.98	2,841,744.37

融资								
衍生金融资产			69,500.00					69,500.00
合计	9,289,740.35		69,500.00				-6,447,995.98	2,911,244.37

证券投资情况
☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明
☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况
☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况
☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售
☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析
☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产(2025年6月30日)	净资产(2025年6月30日)	营业收入(2025年上半年)	营业利润(2025年上半年)	净利润(2025年上半年)
依顿中山	子公司	生产液晶显示器及其附件、覆铜板、线路板钻孔	1,200万美元	24,968.48	24,946.86		163.29	122.78
依顿多层	子公司	销售线路板及其原材料的批发、进出口业务及其他相关配套服务	180万美元	27,149.80	27,144.55	419.23	185.26	135.65
皆耀管理	子公司	投资业务、线路板相关业务	1万港币	3,788.40	-233.68		-55.02	-55.02
依顿香港	子公司	经营线路板及相关原材料	1万港币	1,463.32	1,445.89	749.13	95.61	80.07
依顿创新	子公司	印刷线路板贸易	1万港币	31,204.32	15,334.84	34,487.04	887.43	741.35
四川依顿	子公司	经营线路板及相关原材料	500万元	3,481.83	515.55	19,003.95	-21.77	-22.59
泰华电子	子公司	线路板生产经营	211,500.00万泰铢	19,751.64	19,624.22		-424.90	-424.91

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况
☐适用 ☒不适用
报告期内取得和处置子公司的情况
☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1、市场波动的风险及对策

风险：印刷线路板作为电子元器件基础行业，与电子信息产业整体市场发展状况以及宏观经济形势关联度很高。近年来，全球突发事件频发、中美脱钩愈演愈烈，多种不确定性因素增加，对PCB行业市场需求变化有一定的影响，将给公司带来一定的市场波动风险。

对策：公司将继续坚持以客户需求为中心，注重研发技术创新以提高公司竞争力，紧盯全球经济形势及行业发展趋势，根据市场需求变化及时调整产品结构，提升盈利能力及抗风险能力。

2、原材料价格波动的风险及对策

风险：公司日常生产所用的主要原材料包括覆铜板、铜箔、铜球、树脂片、油墨等，受大宗商品的影响较大，原物料供应的稳定性和价格走势将影响公司未来生产的稳定性和盈利能力。报告期内，若相关原材料供需结构变化导致供应紧张或者价格发生波动、部分供应得不到保障，将对公司的产出、成本和盈利能力产生不利影响。

对策：公司将通过扩大供应渠道、优化供应链管理、提升技术工艺水平、严格控制成本、及时调整产品售价等措施，尽最大可能降低原材料价格波动对企业造成的风险。

3、汇率波动风险及对策

风险：公司产品以外销为主，出口占比较高，主要以美元结算，而材料采购主要来自国内并以人民币结算，形成较大的外币资产。如果美元兑人民币汇率发生重大变化，将在一定程度上影响公司的业绩。

对策：公司将密切关注汇率波动，结合公司的生产规划，控制结汇节奏；灵活制定公司海外产品的价格策略，积极开拓国内市场，增加人民币结算订单；在适当时期，在风险可控的情况下，开展外汇套期保值业务等措施，从而防范汇率波动风险。

4、环保风险及对策

风险：印刷线路板的生产过程涉及到电镀、蚀刻等工序，会产生废水、废气及固体废弃物，生产过程对环保的要求较高。随着国家对环保要求的不断提升，PCB企业在环保设施方面的投入和要求也越来越高，对公司的业绩将会带来一定的不确定性。

对策：公司自成立以来非常重视对生产过程中的环境保护，严格执行《环境保护法》、《大气污染防治法》、《水污染防治法》、《固体废物污染环境防治法》等相关法律法规，建立了完善的环保治理设施及管理体系，确保各项污染物排放达到国家标准。公司将继续加大环保设施投

入，持续完善环保管理体系，进一步加强环保设施的日常巡查巡检，健全环保风险防控措施，全面推进环境应急能力建设，将环境风险事故发生概率降到最低，坚决守住安全生产和环保的红线。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
高军生	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

原副总经理高军生先生因个人原因申请辞去公司副总经理职务，辞职后将不再担任公司任何职务。具体情况详见公司于 2025 年 1 月 18 日在上海交易所网站上披露的《关于公司副总经理辞职的公告》（公告编号:临 2025-002）。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

√适用 □不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）	1
-------------------------	---

序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	广东依顿电子科技股份有限公司	广东省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统（广东） https://gdee.gd.gov.cn/gdeepub/front/dal/dal/newindex 全国排污许可证管理信息平台 https://permit.mee.gov.cn/perxxgkinfo/syssb/xkgg/xkgg!licenseInformation.action

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	依顿投资及李永强、李永胜和李铭浚	在九洲集团作为上市公司控股股东期间，依顿投资、李永强、李永胜和李铭浚及其关联方未来不以任何形式独自或借助第三方主动谋求上市公司控制权或与第三方达成一致行动安排等方式协助第三方谋求上市公司控制权。在标的股份办理完毕过户登记手续后，除非九洲集团书面同意，在双方实际持有上市公司股份的差额小于 5%时，如九洲集团通过二级市场集中竞价的方式增持股份，依顿投资不得增持。在标的股份办理完毕过户登记手续后，除非九洲集团书面同意，依顿投资不得主动采取任何行为导致在任一时点九洲集团持有的上市公司表决权比例超过依顿投资持有的上市公司表决权比例的差额小于 5%。	承诺时间：2021 年 9 月 8 日	否	长期	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	依顿投资及李永强、李永胜和李铭浚	在标的股份办理完毕过户登记手续后，在依顿投资持有上市公司股份不低于 5%期间或业绩承诺期届满后 5 年内（以期限孰长为准），依顿投资、李永强、李永胜及李铭浚将严格遵守避免同业竞争的承诺，依顿投资、李永强、李永胜及李铭浚及其配偶、父母、子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶以及前述主体控制的	承诺时间：2021 年 9 月 8 日	是	在依顿投资持股不低于 5%期间或业绩承诺期届满 5 年内	是	不适用	不适用

			企业不会在全球任何国家或地区从事与上市公司产生同业竞争的业务。为免疑义，产生同业竞争的业务系指印刷线路板的生产和销售。			(以期限孰长为准)			
	其他	九洲集团	在九洲集团作为上市公司控股股东期间，其不得违反公司法、上市公司章程以及内部治理规则制度的规定作出严重影响上市公司管理层正常任免或限制上市公司董监高或其他人员正常履职的行为；不得违规占用上市公司资金或要求上市公司违规提供担保；不得与上市公司进行价格不公允的关联交易或虚假交易；不得出于为自身利益而不是上市公司利益作出对外投资的决策，不得违反法律法规作出其他损害上市公司、依顿投资、李永强、李永胜及李铭浚正当利益的行为；不得从事与上市公司产生同业竞争的业务；九洲集团将严格遵守上市公司章程约定的分红条款，不得长期不分红或不合理地进行大额分红。	承诺时间： 2021 年 9 月 8 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	依顿投资	自承诺函生效之日起，不可撤销地放弃本公司持有的上市公司 45,528,984 股股份（约占上市公司总股本的 4.56%对应的表决权），亦不委托任何其他方行使弃权股份的表决权，直至九洲集团实际持股比例超过依顿投资实际持股比例的 5%以上。	承诺时间： 2021 年 11 月 23 日	是	直至九洲集团实际持股比例超过依顿投资实际持股比例的 5%以上	是	不适用	不适用
	其他	九洲集团	本次权益变动后将保持上市公司在人员、资产、财务、机构和业务等方面的独立性。	承诺时间： 2021 年 9 月 10 日	否	长期	是	不适用	不适用

	解决同业竞争	九洲集团	1、截至承诺函出具日，九洲集团与上市公司之间不存在同业竞争事宜； 2、本次股份转让完成后，作为上市公司的控股股东期间，九洲集团及其控制的其他企业不会从事任何与上市公司及上市公司下属公司主要经营业务构成同业竞争的业务； 3、九洲集团及其控制的其他企业保证严格遵守法律、法规以及上市公司内部管理制度的相关规定，保证不会利用股东地位牟取不正当利益或从事有损上市公司及其中小股东利益的行为； 4、上述承诺于九洲集团作为上市公司的控股股东期间持续有效，若其违反上述承诺给上市公司造成损失的，其将赔偿上市公司由此遭受的损失。	承诺时间： 2021 年 9 月 10 日	否	长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	九洲集团	本次交易完成后，九洲集团及其下属子公司及其他可实际控制的法人和组织与上市公司之间将尽量减少关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。九洲集团及其下属子公司和上市公司就相互间关联事务及交易所作出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益，在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。若违反上述承诺，九洲集团将对前述行为给上市公司造成的损失承担赔偿责任。	承诺时间： 2021 年 9 月 10 日	否	长期	是	不适用	不适用

与首次公开发行相关的承诺	股份限售	担任本公司董事或/及高级管理人员的李永强、李永胜、李铭浚	在本公司任职期间，每年转让直接或间接持有的本公司股份数量不超过其直接或间接持有本公司股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让其直接或间接持有的本公司股份。	承诺时间： 2014 年 2 月 17 日	否	长期	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	依顿投资、高树有限公司及李永强、李永胜和李铭浚	一、除发行人外，本公司/本人目前不存在其他自营或者为他人经营与发行人相同的业务，将来也不会以任何方式直接或者间接经营与发行人主营业务相同、相似或构成实质竞争的业务。 二、本公司保证确认事项的真实性并将忠实履行承诺。如果确认事项不真实或违反上述承诺，本公司将承担由此引发的一切法律责任。	承诺时间： 2011 年 7 月 13 日	否	长期	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	李立及梁丽萍	一、本人全资拥有的公司、控股的公司和拥有实际控制权的公司目前不存在自营或者为他人经营与发行人相同的业务，将来也不会以任何方式直接或者间接经营与发行人主营业务相同、相似或构成实质竞争的业务。 二、本人保证确认事项的真实性并将忠实履行承诺。如果确认事项不真实或违反上述承诺，本人将承担由此引发的一切法律责任。	承诺时间： 2011 年 7 月 13 日	否	长期	是	不适用	不适用

	其他	原公司控股股东依顿投资、高树有限公司及李永强、李永胜和李铭浚	本公司首次公开发行股票并上市后，依顿投资在锁定期满后可根据需要减持其所持公司股票。依顿投资将在减持前 3 个交易日公告减持计划。	承诺时间： 2014 年 2 月 17 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	公司	关于未履行承诺时的约束措施： 一、本公司保证将严格履行本招股说明书中披露的承诺事项，并承诺严格遵守下列约束措施： 1、如果本公司未履行本招股说明书中披露的相关承诺事项，本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。2、如果因本公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法向投资者赔偿相关损失。（3）公司将对出现该等未履行承诺行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员采取调减或停发薪酬或津贴等措施（如该等人员在公司领薪）。 二、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致本公司承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本公司将采取以下措施： 1、及时、充分披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；2、向本公司的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。	承诺时间： 2014 年 2 月 17 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	原公司控股股	关于未履行承诺事项时采取约束措施的承诺： 1、（1）如果依顿投资未履行招股说明书中披露的相	承诺时间： 2014 年 2 月	否	长期	是	不适用	不适用

		东依顿投资	关承诺事项，依顿投资将在发行人的股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人的股东和社会公众投资者道歉。 （2）如果因依顿投资未履行本招股说明书中披露的关承诺事项而给发行人或者其他投资者造成损失的，依顿投资将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。（3）如果依顿投资未承担前述赔偿责任，发行人有权扣减依顿投资所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。同时，在依顿投资未承担前述赔偿责任期间，其不得转让所持有的发行人股份。（4）如果依顿投资因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有。依顿投资在获得收益或知晓未履行相关承诺事项的事实之日起五个交易日内，应将所获收益支付给发行人指定账户。（5）在依顿投资作为发行人控股股东期间，发行人若未履行招股说明书披露的承诺事项，给投资者造成损失的，依顿投资承诺依法承担赔偿责任。2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等依顿投资无法控制的客观原因导致依顿投资承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，依顿投资将采取以下措施：（1）及时、充分披露依顿投资承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向发行人的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。	17 日						
	其他	原公司实际控制人李永强、李永胜、李铭浚	关于未履行承诺事项时采取约束措施的承诺： 1、（1）如果李永强、李永胜、李铭浚未履行招股说明书中披露的相关承诺事项，李永强、李永胜、李铭浚将在发行人的股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人的股东和社会公众投资者道歉。（2）如果因李永强、李永	承诺时间： 2014 年 2 月 17 日	否	长期	是	不适用	不适用	

			胜、李铭浚未履行招股说明书中披露的相关承诺事项而给发行人或者其他投资者造成损失的，李永强、李永胜、李铭浚将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。（3）如果李永强、李永胜、李铭浚未承担前述赔偿责任，发行人有权扣减其所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。同时，在李永强、李永胜、李铭浚未承担前述赔偿责任期间，其不得转让所持有的发行人股份。 （4）如果李永强、李永胜、李铭浚因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有。李永强、李永胜、李铭浚在获得收益或知晓未履行相关承诺事项的事实之日起五个交易日内，应将所获收益支付给发行人指定账户。（5）在李永强、李永胜、李铭浚作为发行人实际控制人期间，发行人若未履行招股说明书披露的承诺事项，给投资者造成损失的，李永强、李永胜、李铭浚承诺依法承担赔偿责任。 2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等李永强、李永胜、李铭浚无法控制的客观原因导致李永强、李永胜、李铭浚承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，李永强、李永胜、李铭浚将采取以下措施：（1）及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向发行人的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。						
	其他	发行人原董事、监事、高级管理人员	关于未履行承诺事项时采取约束措施的承诺函： 1、（1）发行人的董事、监事、高级管理人员若未能履行本招股说明书中披露的相关承诺事项，发行人的董事、监事、高级管理人员将在发行人股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者	承诺时间： 2014年2月 17日	否	长期	是	不适用	不适用

			道歉。（2）发行人的董事、监事、高级管理人员若未能履行招股说明书中披露的相关承诺事项，发行人的董事、监事、高级管理人员将在前述事项发生之日起 10 个交易日内，停止领取薪酬，直至本人履行完成相关承诺事项。同时，上述董事、监事、高级管理人员不得主动要求离职，但可进行职务变更。（3）如果上述董事、监事、高级管理人员因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有。上述董事、监事、高级管理人员在获得收益或知晓未履行相关承诺事项的事实之日起五个交易日内，应将所获收益支付给发行人指定账户。（4）如果因发行人的董事、监事、高级管理人员未履行相关承诺事项而给发行人或者其他投资者造成损失的，发行人的董事、监事、高级管理人员将向发行人或者投资者依法承担赔偿责任。 2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等发行人的董事、监事、高级管理人员无法控制的客观原因导致发行人的董事、监事、高级管理人员承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，发行人的董事、监事、高级管理人员将采取以下措施：（1）及时、充分披露发行人的董事、监事、高级管理人员承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向发行人的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。						
	其他	公司	本公司承诺，本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司董事会将在证券监管部门依法对上述事实作出认定后五个工作日内，制订股份回购方案并提交股东大会审议批准。	承诺时间： 2014 年 2 月 17 日	否	长期	是	不适用	不适用

			股东大会审议批准后三十个交易日内,本公司将依法回购首次公开发行的全部新股,回购价格为当时公司股票二级市场价格,且不低于公司股票首次公开发行价格加上同期银行存款利息;若公司股票停牌,则回购价格不低于公司股票停牌前一日的平均交易价格,且不低于公司股票首次公开发行价格加上同期银行存款利息(若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的,回购的股份包括首次公开发行的全部新股及其派生股份,发行价格将相应进行除权、除息调整)。本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,本公司将依法赔偿投资者损失。						
	其他	原控股股东依顿投资及原实际控制人李永强、李永胜、李铭浚	依顿投资及其实际控制人李永强、李永胜、李铭浚承诺,本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,依顿投资及其实际控制人李永强、李永胜、李铭浚将在证券监管部门依法对上述事实作出认定后五个工作日内,敦促发行人依法回购其首次公开发行的全部新股。本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,依顿投资及其实际控制人李永强、李永胜、李铭浚将依法赔偿投资者损失。	承诺时间: 2014年2月 17日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	本公司董事、监事、高级管理人员	本公司董事、监事、高级管理人员等相关责任主体承诺,公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,全体董事、监事、高级管理人员将依法赔偿投资者损失。	承诺时间: 2014年2月 17日	否	长期	是	不适用	不适用

其他对公司 中小股东所 作承诺	分红	公司	1、现金分红比例安排在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 20%。公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。 公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，按照前项规定处理。公司当年盈利，董事会未提出现金利润分配预案的，应当在董事会决议公告和定期报告中详细说明未分红的原因以及未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见；公司还应在定期报告中披露现金分红政策的执行情况。 重大投资计划或重大现金支出事项为，公司在一年内购买、出售重大资产以及投资项目（包括但不限于股权投资、项目投资、风险投资、收购兼并）在公司最近一期经审计总资产 30%以上的事项，且上述事项需经公司董事会批准并提交股东大会审议通过； 2、利润分配的时间间隔：公司一般按照年度进行现金分红，可以进行中期现金分红。	该分红回报规划经 2014 年 2 月 13 日召开的公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过。	否	长期	是	不适用	不适用
-----------------------	----	----	---	--	---	----	---	-----	-----

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
公司分别于 2024 年 11 月 26 日、2024 年 12 月 13 日召开第六届董事会第十五次会议、2024 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于 2025 年度日常关联交易预计的议案》，公司 2025 年度拟与公司控股股东九洲集团下属控制企业开展产品日常关联交易，2025 年度预计发生产品日常关联交易总金额约为 10080 万元。	具体内容详见公司于 2024 年 11 月 27 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上交所网站（www.sse.com.cn）的《关于 2025 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：临 2024-050）。
公司分别于 2025 年 3 月 27 日、2025 年 5 月 29 日召开第六届董事会第十六次会议、2024 年年度股东大会，审议通过了《关于全资子公司租赁房产暨关联交易的议案》，根据日常经营需要，公司全资子公司依顿香港与关联方腾达置业签订租赁合同，租赁其位于香港荃湾荃景园 30-38 号汇利工业中心 8 楼 A 座（约 3,149 尺）的厂房作为日常经营场所，租赁费为每月 3.75 万港币，租赁期限自 2025 年 5 月 1 日至 2026 年 4 月 30 日（包括首尾两天）。	具体内容请查阅公司于 2025 年 3 月 29 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上交所网站（www.sse.com.cn）的《关于全资子公司租赁房产暨关联交易的公告》（公告编号：临 2025-009）。

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	42,306
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
四川九洲投资控股集团 有限公司	0	299,532,619	30	0	质押	146,870,908	国有法人
依顿投资有限公司	0	289,354,429	28.98	0	无	0	境外法人
中央汇金资产管理 有限责任公司	0	8,602,900	0.86	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限 公司	-2,627,860	7,247,244	0.73	0	无	0	境外法人
夏伟德	1,064,100	5,424,825	0.54	0	无	0	境内自然人
招商银行股份有限公司—南方中证 1000 交易型开放式 指数证券投资基金	478,400	4,614,100	0.46	0	无	0	其他

北京遵道资产管理有限公司—遵道稳健价值私募基金	2,050,000	4,300,000	0.43	0	无	0	其他
陈对阳	0	2,959,700	0.30	0	无	0	境内自然人
招商银行股份有限公司—华夏中证1000 交易型开放式指数证券投资基金	506,000	2,717,300	0.27	0	无	0	其他
何毅	0	2,675,700	0.27	0	无	0	境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
四川九洲投资控股集团有限公司	299,532,619	人民币普通股	299,532,619
依顿投资有限公司	289,354,429	人民币普通股	289,354,429
中央汇金资产管理有限责任公司	8,602,900	人民币普通股	8,602,900
香港中央结算有限公司	7,247,244	人民币普通股	7,247,244
夏伟德	5,424,825	人民币普通股	5,424,825
招商银行股份有限公司—南方中证1000 交易型开放式指数证券投资基金	4,614,100	人民币普通股	4,614,100
北京遵道资产管理有限公司—遵道稳健价值私募基金	4,300,000	人民币普通股	4,300,000
陈对阳	2,959,700	人民币普通股	2,959,700
招商银行股份有限公司—华夏中证1000 交易型开放式指数证券投资基金	2,717,300	人民币普通股	2,717,300
何毅	2,675,700	人民币普通股	2,675,700
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	公司前 10 名股东中，第二大股东依顿投资有限公司存在放弃表决权的情况，为确保九洲集团取得公司控制权，依顿投资放弃其持有的公司 45,528,984 股股份，约占公司股本的 4.56%对应表决权，直至九洲集团实际持股比例超过依顿投资实际持股比例的 5%以上。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，四川九洲投资控股集团有限公司为控股股东，九洲集团与其他股东不存在关联关系或一致行动关系。除此之外，公司未知其他股东（无限售条件股东）之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 √不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 √不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位： 广东依顿电子科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	2,285,479,754.86	667,417,139.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2		
衍生金融资产	七、3	69,500.00	
应收票据	七、4	107,340,761.15	79,063,967.07
应收账款	七、5	1,269,247,416.54	1,223,294,974.30
应收款项融资	七、7	2,841,744.37	9,289,740.35
预付款项	七、8	6,714,190.92	5,608,704.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	12,032,848.67	24,650,684.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	439,562,513.02	397,322,685.91
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	七、12	644,240,177.46	729,371,304.56
其他流动资产	七、13	7,387,064.03	4,572,038.97
流动资产合计		4,774,915,971.02	3,140,591,240.36
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	七、14	205,687,499.33	699,398,221.61
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	1,636,001,868.86	1,547,488,074.30

在建工程	七、22	73,993,363.08	25,284,609.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	257,889.75	278,249.47
无形资产	七、26	21,959,935.05	23,240,083.09
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	7,595,689.42	9,166,945.26
递延所得税资产	七、29	45,680,413.47	44,398,720.70
其他非流动资产	七、30	42,256,008.92	68,986,485.10
非流动资产合计		2,033,432,667.88	2,418,241,388.58
资产总计		6,808,348,638.90	5,558,832,628.94
流动负债：			
短期借款	七、32	875,737,036.81	137,054,396.90
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	366,469,366.86	244,773,808.66
应付账款	七、36	845,023,921.54	771,690,058.81
预收款项	七、37		
合同负债	七、38	23,285,159.08	22,376,327.29
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	七、39	133,535,037.04	144,483,873.11
应交税费	七、40	28,043,679.45	6,092,221.20
其他应付款	七、41	109,152,902.21	63,072,154.78
其中：应付利息			
应付股利			
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			
其他流动负债	七、44	3,108,868.41	2,895,923.09
流动负债合计		2,384,355,971.40	1,392,438,763.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	15,568,367.41	24,641,828.65
递延收益	七、51	99,838,965.93	96,239,230.87
递延所得税负债	七、29	10,635,700.23	11,410,488.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		126,043,033.57	132,291,547.92
负债合计		2,510,399,004.97	1,524,730,311.76
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	998,442,611.00	998,442,611.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,018,976,375.03	1,018,976,375.03
减：库存股			
其他综合收益		19,913,694.74	16,720,895.33
专项储备			
盈余公积	七、59	539,686,743.25	539,686,743.25
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,720,930,209.91	1,460,275,692.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,297,949,633.93	4,034,102,317.18
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		4,297,949,633.93	4,034,102,317.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,808,348,638.90	5,558,832,628.94

公司负责人：李文晗

主管会计工作负责人：易守彬

会计机构负责人：吴境乐

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：广东依顿电子科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,937,582,658.12	214,175,414.36
交易性金融资产			
衍生金融资产		69,500.00	-
应收票据		107,340,761.15	79,063,967.07
应收账款	十九、1	1,132,234,134.37	1,128,506,659.23
应收款项融资		2,841,744.37	9,289,740.35
预付款项		6,525,799.16	5,549,894.46
其他应收款	十九、2	51,636,564.35	68,977,606.43
其中：应收利息			

应收股利			
存货		435,894,935.17	396,029,755.96
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		644,240,177.46	512,082,971.24
其他流动资产			
流动资产合计		4,318,366,274.15	2,413,676,009.10
非流动资产：			
债权投资		205,687,499.33	699,398,221.61
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	297,025,152.46	297,025,152.46
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,596,397,019.80	1,547,382,413.30
在建工程		18,811,957.80	25,123,853.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		257,889.75	278,249.47
无形资产		21,959,935.05	23,240,083.09
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		7,595,689.42	9,166,945.26
递延所得税资产		43,974,622.46	42,373,234.55
其他非流动资产		42,256,008.92	37,798,706.44
非流动资产合计		2,233,965,774.99	2,681,786,859.39
资产总计		6,552,332,049.14	5,095,462,868.49
流动负债：			
短期借款		756,593,568.43	137,054,396.90
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		486,026,734.32	244,773,808.66
应付账款		845,120,938.54	772,147,907.37
预收款项			
合同负债		25,568,945.61	29,590,142.41
应付职工薪酬		132,522,353.29	143,998,324.43
应交税费		27,181,970.51	5,871,490.08
其他应付款		401,323,634.61	130,958,052.13
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,438,758.84	3,859,844.44
流动负债合计		2,677,776,904.15	1,468,253,966.42

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		15,568,367.41	24,641,828.65
递延收益		99,838,965.93	96,239,230.87
递延所得税负债		10,635,700.23	11,410,488.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		126,043,033.57	132,291,547.92
负债合计		2,803,819,937.72	1,600,545,514.34
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		998,442,611.00	998,442,611.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,028,413,987.21	1,028,413,987.21
减：库存股			
其他综合收益		69,500.00	
专项储备			
盈余公积		539,686,743.25	539,686,743.25
未分配利润		1,181,899,269.96	928,374,012.69
所有者权益（或股东权益）合计		3,748,512,111.42	3,494,917,354.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,552,332,049.14	5,095,462,868.49

公司负责人：李文晗

主管会计工作负责人：易守彬

会计机构负责人：吴境乐

合并利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入		2,035,007,843.78	1,753,527,977.66
其中：营业收入	七、61	2,035,007,843.78	1,753,527,977.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,751,588,029.49	1,472,105,295.32
其中：营业成本	七、61	1,552,220,965.84	1,334,543,513.92
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	七、62	12,566,940.91	11,939,964.81
销售费用	七、63	43,860,375.99	32,406,873.41
管理费用	七、64	55,433,372.32	46,390,960.27
研发费用	七、65	85,720,872.28	70,095,788.77
财务费用	七、66	1,785,502.15	-23,271,805.86
其中：利息费用		5,437,690.88	70,140.99
利息收入		17,443,685.53	10,188,184.00
加：其他收益	七、67	8,607,474.52	9,235,941.49
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	18,976,974.62	22,361,791.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	七、70		-5,551,123.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-2,298,591.16	-1,415,617.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-5,691,754.24	1,092,190.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	101,090.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		303,115,008.03	307,145,864.54
加：营业外收入	七、74	5,513,047.45	1,835,760.25
减：营业外支出	七、75	390,994.10	1,531,836.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		308,237,061.38	307,449,788.33
减：所得税费用	七、76	47,582,544.04	47,168,634.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		260,654,517.34	260,281,153.89
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		260,654,517.34	260,281,153.89
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）		260,654,517.34	260,281,153.89
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

六、其他综合收益的税后净额		3,192,799.41	786,993.48
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,192,799.41	786,993.48
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		3,192,799.41	786,993.48
（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		69,500.00	-5,650.00
（6）外币财务报表折算差额	七、81	3,123,299.41	792,643.48
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		263,847,316.75	261,068,147.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		263,847,316.75	261,068,147.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.261	0.261
（二）稀释每股收益(元/股)		0.261	0.261

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：李文晗 主管会计工作负责人：易守彬 会计机构负责人：吴境乐

母公司利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	十九、4	2,025,933,302.30	1,746,048,699.83
减：营业成本	十九、4	1,558,104,790.96	1,336,668,720.25
税金及附加		12,309,492.01	11,935,473.56
销售费用		43,860,375.99	32,355,111.40

管理费用		49,308,974.61	41,095,645.88
研发费用		85,720,872.28	70,095,788.77
财务费用		-1,376,671.46	-22,984,774.91
其中：利息费用		5,127,665.88	70,140.99
利息收入		16,926,292.89	9,899,971.25
加：其他收益		8,306,474.52	9,235,941.49
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	15,565,307.94	17,946,092.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-5,530,103.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,778,413.40	-1,095,061.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,691,754.24	1,092,190.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		293,407,082.73	298,531,794.64
加：营业外收入		5,513,047.36	1,797,876.71
减：营业外支出		338,850.80	1,429,583.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		298,581,279.29	298,900,088.15
减：所得税费用		45,056,022.02	45,322,447.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		253,525,257.27	253,577,640.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		253,525,257.27	253,577,640.72
（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		69,500.00	-5,650.00
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		69,500.00	-5,650.00
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		69,500.00	-5,650.00
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		253,594,757.27	253,571,990.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：李文晗

主管会计工作负责人：易守彬

会计机构负责人：吴境乐

合并现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		2,053,908,602.61	1,721,104,697.86
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		92,809,909.25	80,751,314.20
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	53,899,567.14	27,250,839.77
经营活动现金流入小计		2,200,618,079.00	1,829,106,851.83
购买商品、接受劳务支付的现金		1,295,173,653.20	1,107,037,985.24
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			
支付给职工及为职工支付的现金		358,531,271.93	294,576,661.76
支付的各项税费		37,847,158.37	37,129,210.76
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	51,059,081.78	44,863,890.35
经营活动现金流出小计		1,742,611,165.28	1,483,607,748.11
经营活动产生的现金流量净额		458,006,913.72	345,499,103.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		610,000,000.00	910,001,000.00
取得投资收益收到的现金		63,438,943.70	17,543,318.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		827,100.65	4,640,111.31
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	七、78		
投资活动现金流入小计		674,266,044.35	932,184,429.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		167,470,479.69	114,001,647.77
投资支付的现金		74,997,772.20	650,000,000.00
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	七、78		860.89
投资活动现金流出小计		242,468,251.89	764,002,508.66
投资活动产生的现金流量净额		431,797,792.46	168,181,921.18
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		865,962,285.98	110,963,908.29
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		
筹资活动现金流入小计		865,962,285.98	110,963,908.29
偿还债务支付的现金		108,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,593,008.48	193,348,765.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78		135,187.44

筹资活动现金流出小计		113,593,008.48	193,483,952.91
筹资活动产生的现金流量净额		752,369,277.50	-82,520,044.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,024,010.56	9,428,942.31
五、现金及现金等价物净增加额		1,635,149,973.12	440,589,922.59
加：期初现金及现金等价物余额		647,886,875.11	342,043,426.86
六、期末现金及现金等价物余额		2,283,036,848.23	782,633,349.45

公司负责人：李文晗 主管会计工作负责人：易守彬 会计机构负责人：吴境乐

母公司现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		2,087,340,352.10	1,680,604,305.25
收到的税费返还		92,806,774.10	80,478,604.92
收到其他与经营活动有关的现金		272,786,898.63	237,823,604.56
经营活动现金流入小计		2,452,934,024.83	1,998,906,514.73
购买商品、接受劳务支付的现金		1,178,696,043.17	1,107,951,247.03
支付给职工及为职工支付的现金		353,929,670.73	289,931,003.60
支付的各项税费		36,623,180.18	31,556,011.81
支付其他与经营活动有关的现金		47,097,761.57	40,435,474.48
经营活动现金流出小计		1,616,346,655.65	1,469,873,736.92
经营活动产生的现金流量净额		836,587,369.18	529,032,777.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		410,000,000.00	760,001,000.00
取得投资收益收到的现金		42,738,943.70	8,058,731.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		726,235.90	4,640,111.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		453,465,179.60	772,699,842.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,798,659.39	113,990,157.53
投资支付的现金		74,997,772.20	650,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的			860.89

现金			
投资活动现金流出小计		176,796,431.59	763,991,018.42
投资活动产生的现金流量净额		276,668,748.01	8,708,824.21
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		746,404,918.52	110,963,908.29
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		746,404,918.52	110,963,908.29
偿还债务支付的现金		108,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,869,084.40	193,348,765.47
支付其他与筹资活动有关的现金			135,187.44
筹资活动现金流出小计		112,869,084.40	193,483,952.91
筹资活动产生的现金流量净额		633,535,834.12	-82,520,044.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,297,349.85	8,865,423.62
五、现金及现金等价物净增加额		1,740,494,601.46	464,086,981.02
加：期初现金及现金等价物余额		194,645,150.03	282,828,176.14
六、期末现金及现金等价物余额		1,935,139,751.49	746,915,157.16

公司负责人：李文略

主管会计工作负责人：易守彬

会计机构负责人：吴境乐

合并所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	
	实收资本（或 股本）	其他权益工 具			资本公积	减： 库 存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上 年期 末余 额	998,442,611.00				1,018,976,375.03		16,720,895.33		539,686,743.25		1,460,275,692.57		4,034,102,317.18		4,034,102,317.18
加：会 计政 策变 更															
前期 差错 更正															
其他															
二、本 年期 初余 额	998,442,611.00				1,018,976,375.03		16,720,895.33		539,686,743.25		1,460,275,692.57		4,034,102,317.18		4,034,102,317.18

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						3,192,799.41				260,654,517.34		263,847,316.75		263,847,316.75
(一)综合收益总额						3,192,799.41				260,654,517.34		263,847,316.75		263,847,316.75
(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															
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															
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														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	998,442,611.00				1,018,976,375.03		19,913,694.74		539,686,743.25		1,720,930,209.91		4,297,949,633.93	4,297,949,633.93

项目	2024 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综合收益	专	盈余公积	一	未分配利润	其	小计		

		优先股	永续债	其他		存股		项储备		般风险准备		他		东权益	
一、上年期末余额	998,442,611.00				1,018,976,375.03		11,605,252.16		497,511,532.82		1,258,774,564.67		3,785,310,335.68		3,785,310,335.68
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	998,442,611.00				1,018,976,375.03		11,605,252.16		497,511,532.82		1,258,774,564.67		3,785,310,335.68		3,785,310,335.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							786,993.48				66,583,287.36		67,370,280.84		67,370,280.84

(一) 综合 收益 总额						786,993.48				260,281,153.89		261,068,147.37		261,068,147.37
(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											-193,697,866.53		-193,697,866.53		-193,697,866.53
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											-193,697,866.53		-193,697,866.53		-193,697,866.53
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														

2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	998,442,611.00				1,018,976,375.03		12,392,245.64		497,511,532.82		1,325,357,852.03		3,852,680,616.52		3,852,680,616.52

公司负责人：李文晗

主管会计工作负责人：易守彬

会计机构负责人：吴境乐

母公司所有者权益变动表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	998,442,611.00				1,028,413,987.21				539,686,743.25	928,374,012.69	3,494,917,354.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	998,442,611.00				1,028,413,987.21				539,686,743.25	928,374,012.69	3,494,917,354.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							69,500.00			253,525,257.27	253,594,757.27
（一）综合收益总额							69,500.00			253,525,257.27	253,594,757.27
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	998,442,611.00				1,028,413,987.21		69,500.00		539,686,743.25	1,181,899,269.96	3,748,512,111.42

项目	2024 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	998,442,611.00				1,028,413,987.21				497,511,532.82	742,494,985.33	3,266,863,116.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	998,442,611.00				1,028,413,987.21				497,511,532.82	742,494,985.33	3,266,863,116.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-5,650.00			59,879,774.19	59,874,124.19
（一）综合收益总额							-5,650.00			253,577,640.72	253,571,990.72
（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）利润分配										-193,697,866.53	-193,697,866.53
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配										-193,697,866.53	-193,697,866.53
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本 （或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留 存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	998,442,611.00				1,028,413,987.21		-5,650.00		497,511,532.82	802,374,759.52	3,326,737,240.55

公司负责人：李文晗

主管会计工作负责人：易守彬

会计机构负责人：吴境乐

三、公司基本情况

1、公司概况

☒适用 ☐不适用

广东依顿电子科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为依顿（广东）电子科技有限公司，于 2007 年 11 月 19 日经国家商务部《商务部关于同意依顿（广东）电子科技有限公司转制为股份有限公司的批复》（商资批[2007]1891 号文）批准，由依顿有限整体变更为广东依顿电子科技股份有限公司。2014 年 6 月 19 日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2014]577 号文核准，公司于 2014 年 7 月 1 日在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91440000721185260Y 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2025 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 998,442,611 股，注册资本为 998,442,611.00 元。法定代表人：李文晗。注册地址：广东省中山市三角镇高平化工区，总部地址：广东省中山市三角镇高平化工区。母公司为四川九洲投资控股集团有限公司（以下简称“九洲集团”），集团最终实际控制人为绵阳市国有资产监督管理委员会。

本公司属印刷线路板行业。主要经营活动为：生产线路板、HDI（即高密度互连积层板）印刷线路板、液晶显示器及其附件覆铜板，电路板表面元件贴片、封装；进出口贸易。（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品为印刷线路板。

本财务报表及财务报表附注已于 2025 年 8 月 28 日经公司董事会批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

☒适用 ☐不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

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：

☒适用 ☐不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款减值准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——应收账款”、“主要会计政策和会计估计——存货”、“主要会计政策和会计估计——固定资产”、“主要会计政策和会计估计——无形资产”和“主要会计政策和会计估计——收入”等相关说明。

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

☒适用 ☐不适用

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定泰铢、港币为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

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
重要的债权投资	1000 万人民币
重要的在建工程	500 万人民币
重要的账龄超过 1 年的应付账款	500 万人民币
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	100 万人民币

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况

下订立的；2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。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、结构化主体等)。

(2) 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（3）购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

（5）分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”所述的会计政策处理。

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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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

√适用 □不适用

（1）外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但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）外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，

直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

(3) 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

11、 金融工具

☒适用 ☐不适用

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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的分类和后续计量

本公司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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

② 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：a) 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；b) 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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：a) 扣除已偿还的本金；b) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：a) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。b) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：a) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。b) 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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，

且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述①、②情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

3) 金融负债的分类和后续计量

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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

③财务担保合同

财务担保合同，是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。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a) 按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确

定的损失准备金额；b) 初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

除上述①②③情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 权益工具 权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- ② 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- ③ 该混合合同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。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，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仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同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工具。

(2) 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产（或其现金流量）让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；2) 该金融资产已转移，且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；3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司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，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

财务公司承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的财务公司
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 ☐不适用

应收票据的账龄划分按照其所属的应收账款的账龄来划分，其计提的坏账的比例与应收账款计提一致。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 ☐不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

13、 应收账款

√适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 ☐不适用

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并范围内关联方组合	关联方应收账款，坏账风险通常低于非关联方应收款项

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 ☐不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 ☐不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

14、 应收款项融资

√适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 ☐不适用

组合名称	确定组合的依据
大型银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 ☐ 不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

15、 其他应收款

√适用 ☐ 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 ☐ 不适用

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
合并范围内关联方组合	关联方其他应收款，坏账风险通常低于非关联方应收款 项

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 ☐ 不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 ☐ 不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

16、 存货

√适用 ☐ 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 ☐ 不适用

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用先进先出法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒ 适用 ☐ 不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

17、 合同资产

☒ 适用 ☐ 不适用

合同资产的确认方法及标准

☒ 适用 ☐ 不适用

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☐适用 ☒不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☐适用 ☒不适用

终止经营的认定标准和列报方法

☐适用 ☒不适用

19、 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面

价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资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公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有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公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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；对于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。公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购

入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，在终止确认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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控

制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20、 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

21、 固定资产

(1). 确认条件

☒适用 ☐不适用

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25	10.00	3.60
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
运输工具	年限平均法	5	10.00	18.00
办公设备	年限平均法	5	10.00	18.00

22、 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类 别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	达到预定可使用状态
机器设备	验收合格

23、 借款费用

√适用 □不适用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，

该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 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

☒适用 ☐不适用

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50
软件	预计受益期限	5

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方

式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至

该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

29、 合同负债

√适用 □不适用

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

30、 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

(3). 辞退福利的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

☒适用 ☐不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相

同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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。

32、 股份支付

√适用 □不适用

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在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，按照本公司承担

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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

（1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

（2）同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

（3）会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

34、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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。当履约进度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 出口的商品销售，属于按时点确认的收入，以商品报关程序完成并运至客户指定地点为确认收入条件。

(2) 内销的商品销售，属于按时点确认的收入，以客户接受商品、验收完毕并开具增值税发票确认收入。

(2). 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

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

√适用 □不适用

(1) 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由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。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、 政府补助

√适用 □不适用

(1) 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

(3) 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- ①) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- ②) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- ③) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项；③按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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，公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者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，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司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，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。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2)当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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是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及负债转回的期间内，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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1)经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

(2)融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39、套期会计

√适用 □不适用

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2) 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：(1)套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；(2)在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；(3)该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，本公司认定套期关系符合套期有效性要求：(1)被套期项目和套期工具之间存在经济关系；(2)被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响

不占主导地位；(3)套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

本公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司进行套期关系再平衡。

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

①套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择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(或其组成部分)进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

②被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具(或其组成部分)，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，不调整其账面价值；被套期项目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(或其组成部分)的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，不调整其账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺(或其组成部分)的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具(或其组成部分)的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具(其组成部分)的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整债务工具(或其组成部分)的账面价值。2) 现金流量套期

①套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：①套期工具自套期开始的累计利得或损失；②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

②被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，计入其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

40、 其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

41、 重要会计政策和会计估计的变更

(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或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

42、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	5%、6%、7%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额；出口免抵税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额；出口免抵税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额；出口免抵税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
广东依顿电子科技股份有限公司	15%
四川依顿新材料有限公司（以下简称“四川依顿”）	25%
依顿（中山）多层线路板有限公司（以下简称“依顿多层”）	25%
依顿（中山）电子科技有限公司（以下简称“依顿中山”）	25%

依顿（香港）电子科技有限公司（以下简称“依顿香港”）	16.5%
依顿创新科技有限公司（以下简称“依顿创新”）	16.5%
皆耀管理有限公司（以下简称“皆耀管理”）	16.5%
泰华电子科技有限公司（以下简称“泰华电子”）	20%

2、 税收优惠

√适用 □不适用

根据粤科函高字[2024]1743 号《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关于公布广东省 2024 年第一批高新技术企业名单的通知》：本公司被认定为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。依据税收相关法律法规规定，本公司 2025 年度企业所得税按 15%税率缴纳。

根据 B0I 颁发的《投资促进委员会促进证》，本公司子公司符合相关政策，自产生业务收入之日起享受税收优惠政策。根据上述规定本年度泰华电子对于符合当地投资促进委员会优惠政策的所得额免征企业所得税。

3、 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,235.31	59,450.51
银行存款	2,275,329,907.57	647,794,426.98
其他货币资金	10,126,611.98	19,563,261.95
存放财务公司存款		
合计	2,285,479,754.86	667,417,139.44
其中：存放在境外的 款项总额	119,092,698.79	227,863,727.89

其他说明

1、期末无存放在境外且汇回受到限制的款项；

2、截至 2025 年 6 月 30 日，本公司受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
保证金	168,795.24	168,795.24	其他	工程工资保证金
诉讼保证金	2,274,111.39	2,274,111.39	其他	诉讼保证金
合 计	2,442,906.63	2,442,906.63		

项 目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
保证金	19,530,264.33	19,530,264.33	其他	银行承兑汇票保证金、 工程工资保证金
合 计	19,530,264.33	19,530,264.33		

2、交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
期货合约	69,500.00	
合计	69,500.00	

其他说明：

无

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	46,596,861.61	62,214,217.86
商业承兑汇票	54,438,259.43	14,816,850.38
财务公司承兑汇票	6,305,640.11	2,032,898.83
信用证		
合计	107,340,761.15	79,063,967.07

(2). 期末公司已质押的应收票据

☐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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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		18,157,165.86
商业承兑票据		
合计		18,157,165.86

(4). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计 提坏账准 备	109,219,438.46	100.00	1,878,677.31	1.72	107,340,761.15	79,585,093.33	100.00	521,126.26	0.65	79,063,967.07
其中：										
银行承兑 汇票	46,596,861.61	42.67			46,596,861.61	62,214,217.86	78.18			62,214,217.86
信用证										
商业承兑 汇票	56,121,916.94	51.38	1,683,657.51	3.00	54,438,259.43	15,275,103.48	19.19	458,253.10	3.00	14,816,850.38
财务公司 承兑汇票	6,500,659.91	5.95	195,019.80	3.00	6,305,640.11	2,095,771.99	2.63	62,873.16	3.00	2,032,898.83
合计	109,219,438.46	/	1,878,677.31	/	107,340,761.15	79,585,093.33	/	521,126.26	/	79,063,967.07

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	56,121,916.94	1,683,657.51	3.00
合计	56,121,916.94	1,683,657.51	3.00

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：财务公司承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
财务公司承兑汇票	6,500,659.91	195,019.80	3.00
合计	6,500,659.91	195,019.80	3.00

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	521,126.26	1,357,551.05				1,878,677.31
合计	521,126.26	1,357,551.05				1,878,677.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,307,946,644.57	1,261,040,510.72
1 年以内小计	1,307,946,644.57	1,261,040,510.72
1 至 2 年	768,589.34	122,398.44
2 至 3 年	3,862.57	
3 年以上		
合计	1,308,719,096.48	1,261,162,909.16

(2). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价值
按单项计提 坏账准备										
其中：										
按组合计提 坏账准备	1,308,719,096.48	100.00	39,471,679.94	3.02	1,269,247,416.54	1,261,162,909.16	100.00	37,867,934.86	3.00	1,223,294,974.30
其中：										
账龄组合	1,308,719,096.48	100.00	39,471,679.94	3.02	1,269,247,416.54	1,261,162,909.16	100.00	37,867,934.86	3.00	1,223,294,974.30
合计	1,308,719,096.48	/	39,471,679.94	/	1,269,247,416.54	1,261,162,909.16	/	37,867,934.86	/	1,223,294,974.30

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,308,719,096.48	39,471,679.94	3.02
合计	1,308,719,096.48	39,471,679.94	3.02

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	37,867,934.86	1,603,745.08				39,471,679.94
合计	37,867,934.86	1,603,745.08				39,471,679.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	坏账准备期末 余额
第一名	167,462,759.89		167,462,759.89	12.80	5,024,085.91
第二名	125,744,096.73		125,744,096.73	9.61	3,781,363.79
第三名	119,884,826.90		119,884,826.90	9.16	3,596,544.81
第四名	67,329,331.33		67,329,331.33	5.14	2,161,001.33
第五名	58,574,345.52		58,574,345.52	4.48	1,757,230.50
合计	538,995,360.37		538,995,360.37	41.19	16,320,226.34

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、 合同资产

(1). 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用
按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用
其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况
☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,841,744.37	9,289,740.35
合计	2,841,744.37	9,289,740.35

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

☐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款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	119,901,239.93	
合计	119,901,239.93	

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	2,841,744.37	100			2,841,744.37	9,289,740.35	100.00			9,289,740.35
其中：										
银行承兑汇票	2,841,744.37	100			2,841,744.37	9,289,740.35	100.00			9,289,740.35
合计	2,841,744.37	/		/		9,289,740.35	/		/	9,289,740.35

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☒适用 ☐不适用

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	9,289,740.35	-6,447,995.98		2,841,744.37

(8). 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,718,753.92	85.17	5,403,822.53	96.35
1至2年	995,437.00	14.83	204,882.42	3.65
2至3年				
3年以上				
合计	6,714,190.92	100.00	5,608,704.95	100.00

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	966,411.00	14.39
第二名	812,459.13	12.10
第三名	768,000.00	11.44
第四名	411,000.00	6.12
第五名	312,500.00	4.65
合计	3,270,370.13	48.71

其他说明：

无

其他说明
☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,032,848.67	24,650,684.81
合计	12,032,848.67	24,650,684.81

其他说明：
☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(12). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

其他应收款
(13). 按账龄披露
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	11,964,211.98	24,351,746.81
1 年以内小计	11,964,211.98	24,351,746.81
1 至 2 年	31,770.21	1,316,549.37
2 至 3 年	1,351,079.73	359,686.14
3 年以上	468,070.90	1,225,792.94
合计	13,815,132.82	27,253,775.26

(14). 按款项性质分类情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
税费	8,249,635.22	24,251,933.54
往来款	5,507,459.50	2,862,092.59
备用金	58,038.10	139,749.13
合计	13,815,132.82	27,253,775.26

(15). 坏账准备计提情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	730,552.40	394,964.81	1,477,573.24	2,603,090.45
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-366.68	366.68		
——转入第三阶段		-300,000.00	300,000.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	358,715.25			358,715.25
本期转回	729,974.60	85,800.43	363,746.53	1,179,521.56
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2025年6月30日 余额	358,926.37	9,531.06	1,413,826.71	1,782,284.14

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(16). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,603,090.45	358,715.25	1,179,521.56			1,782,284.14
合计	2,603,090.45	358,715.25	1,179,521.56			1,782,284.14

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	8,154,045.34	59.02	税费	1年以内	244,621.36
第二名	2,967,152.50	21.48	往来款	1年以内	89,014.58
第三名	1,000,000.00	7.24	往来款	2-3年	700,000.00
第四名	593,650.00	4.30	往来款	1年以内	17,809.50

第五名	319,182.50	2.31	往来款	1 年以内	9,575.48
合计	13,034,030.34	94.35	/	/	1,061,020.92

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	110,160,665.35	330,404.60	109,830,260.75	96,373,712.52	390,289.58	95,983,422.94
在产品	111,079,231.93	9,660,962.08	101,418,269.85	105,983,910.70	4,515,893.93	101,468,016.77
库存商品	237,456,099.52	9,142,117.10	228,313,982.42	208,406,792.23	8,535,546.03	199,871,246.20
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	458,695,996.80	19,133,483.78	439,562,513.02	410,764,415.45	13,441,729.54	397,322,685.91

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	390,289.58			59,884.98		330,404.60
在产品	4,515,893.93	5,145,068.15				9,660,962.08
库存商品	8,535,546.03	606,571.07				9,142,117.10
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	13,441,729.54	5,751,639.22		59,884.98		19,133,483.78

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回。

按组合计提存货跌价准备
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末			期初		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)
原材料	110,160,665.35	330,404.60	0.30	96,373,712.52	390,289.58	0.40
在产品	111,079,231.93	9,660,962.08	8.70	105,983,910.70	4,515,893.93	4.26
库存商品	237,456,099.52	9,142,117.10	3.85	208,406,792.23	8,535,546.03	4.10
合计	458,695,996.80	19,133,483.78	4.17	410,764,415.45	13,441,729.54	3.27

按组合计提存货跌价准备的计提标准
☐适用 ☒不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据
☐适用 ☒不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

11、 持有待售资产
☐适用 ☒不适用

12、 一年内到期的非流动资产
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	644,240,177.46	729,371,304.56
一年内到期的其他债权投资		
合计	644,240,177.46	729,371,304.56

一年内到期的债权投资
☒适用 ☐不适用

(1). 一年内到期的债权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
大额存单	644,240,177.46		644,240,177.46	729,371,304.56		729,371,304.56
合计	644,240,177.46		644,240,177.46	729,371,304.56		729,371,304.56

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的一年内到期的债权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率%	实际利率%	到期日	逾期本金	面值	票面利率%	实际利率%	到期日	逾期本金
中信银行中山分行营业部大额存单	20,000,000.00	3.15	3.15	2026-1-10						
中信银行中山分行营业部大额存单	20,000,000.00	3.15	3.15	2026-1-10						
中信银行中山分行营业部大额存单	20,000,000.00	3.15	3.15	2026-1-10						
中信银行中山分行营业部大额存单	20,000,000.00	3.15	3.15	2026-1-10						
中信银行中山分行营业部大额存单	20,000,000.00	3.15	3.15	2026-1-10						
中信银行中山分行营业部大额存单	20,000,000.00	3.15	3.15	2026-1-10						
中信银行中山分行营业部大额存单	20,000,000.00	3.3	3.3	2026-4-20						
中信银行中山分行营业部大额存单	10,000,000.00	3.3	3.3	2026-4-20						
中信银行中山分行营业部大额存单	10,000,000.00	3.3	3.3	2026-4-21						
中信银行中山分行营业部大额存单	50,000,000.00	3.3	3.3	2026-4-26						
工商银行银苑支行大额存单	20,000,000.00	3.1	3.1	2026-5-17						
中信银行中山分行营业部大额存单	50,000,000.00	3.2	3.2	2026-6-30						
中信银行中山分行营业部大额存单	50,000,000.00	3.2	3.2	2026-6-30						
中信银行中山分行营业部大额存单	50,000,000.00	3.2	3.2	2026-6-30						

中信银行中山分行营业部大额存单	50,000,000.00	3.2	3.2	2026-6-30						
中信银行中山分行营业部大额存单	20,000,000.00	2.7	2.7	2026-4-17						
中信银行中山分行营业部大额存单	20,000,000.00	2.7	2.7	2026-4-17						
中信银行中山分行营业部大额存单	10,000,000.00	2.49	2.49	2026-4-17						
中信银行中山分行营业部大额存单	10,000,000.00	2.49	2.49	2026-4-17						
中信银行中山分行营业部大额存单	10,000,000.00	2.49	2.49	2026-4-17						
中信银行中山分行营业部大额存单	10,000,000.00	2.49	2.49	2026-4-17						
中信银行中山分行营业部大额存单	10,000,000.00	2.49	2.49	2026-4-17						
中信银行中山分行营业部大额存单	20,000,000.00	2.49	2.49	2026-4-17						
兴业银行股份有限公司中山开发区科技支行大额存单						60,000,000.00	3.55	3.55	2025/1/11	
兴业银行股份有限公司中山开发区科技支行大额存单						60,000,000.00	3.55	3.55	2025/3/30	
兴业银行股份有限公司中山开发区科技支行大额存单						60,000,000.00	3.55	3.55	2025/4/22	
兴业银行股份有限公司中山开发区科技支行大额存单						60,000,000.00	3.55	3.55	2025/4/22	
兴业银行股份有限公司中山开发区科技支行大额存单						60,000,000.00	3.45	3.45	2025/6/14	
兴业银行股份有限公司中山开发区科技支行大额存单						30,000,000.00	3.45	3.45	2025/6/29	
兴业银行股份有限公司中山开发区科技支行大额存单						20,000,000.00	3.45	3.45	2025/6/29	
兴业银行股份有限公司中山开发区科技支行大额存单						20,000,000.00	3.45	3.45	2025/6/29	
中国光大银行股份有限公司深圳宝新支行大额存单						30,000,000.00	3.40	3.40	2025/6/29	

中国光大银行股份有限公司深圳宝新支行大额存单	60,000,000.00	3.30	3.30	2025/12/20		60,000,000.00	3.30	3.30	2025/12/20	
兴业银行股份有限公司中山分行大额存单						10,000,000.00	3.16	3.16	2025/4/29	
兴业银行股份有限公司中山开发区科技支行大额存单						20,000,000.00	3.45	3.45	2025/6/29	
兴业银行股份有限公司中山开发区科技支行大额存单						20,000,000.00	3.45	3.45	2025/6/29	
兴业银行股份有限公司中山开发区科技支行大额存单						30,000,000.00	3.45	3.45	2025/6/29	
兴业银行股份有限公司中山开发区科技支行大额存单						30,000,000.00	3.45	3.45	2025/6/29	
兴业银行股份有限公司中山开发区科技支行大额存单						20,000,000.00	3.45	3.45	2025/6/29	
兴业银行股份有限公司中山开发区科技支行大额存单						20,000,000.00	3.45	3.45	2025/6/29	
兴业银行股份有限公司中山开发区科技支行大额存单						30,000,000.00	3.45	3.45	2025/6/29	
兴业银行股份有限公司中山开发区科技支行大额存单						30,000,000.00	3.45	3.45	2025/6/29	
合计	600,000,000.00	/	/	/		670,000,000.00	/	/	/	

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、 其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税	5,773,003.40	1,611,746.27
预缴所得税	1,614,060.63	2,880,051.84
待认证进项税		80,240.86
合计	7,387,064.03	4,572,038.97

其他说明：
无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
本金	200,000,000.00			670,000,000.00		670,000,000.00
利息	5,687,499.33			29,398,221.61		29,398,221.61
合计	205,687,499.33			699,398,221.61		699,398,221.61

债权投资减值准备本期变动情况
□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率%	实际利率%	到期日	逾期本金	面值	票面利率%	实际利率%	到期日	逾期本金

[illegible]

中国工商银行股份有限公司中山银苑支行大额存单						20,000,000.00	3.1	3.1	2026-5-17	
中信银行股份有限公司中山分行大额存单						20,000,000.00	3.15	3.15	2026-1-10	
中信银行股份有限公司中山分行大额存单						20,000,000.00	3.15	3.15	2026-1-10	
中信银行股份有限公司中山分行大额存单						20,000,000.00	3.15	3.15	2026-1-10	
中信银行股份有限公司中山分行大额存单						20,000,000.00	3.15	3.15	2026-1-10	
中信银行股份有限公司中山分行大额存单						20,000,000.00	3.15	3.15	2026-1-10	
中信银行股份有限公司中山分行大额存单						20,000,000.00	3.15	3.15	2026-1-10	
中信银行股份有限公司中山分行大额存单						20,000,000.00	2.7	2.7	2026-4-17	
中信银行股份有限公司中山分行大额存单						20,000,000.00	2.7	2.7	2026-4-17	
中信银行股份有限公司中山分行大额存单						20,000,000.00	3.3	3.3	2026-4-20	
中信银行股份有限公司中山分行大额存单						10,000,000.00	3.3	3.3	2026-4-20	
中信银行股份有限公司中山分行大额存单						10,000,000.00	3.3	3.3	2026-4-21	
中信银行股份有限公司中山分行大额存单						50,000,000.00	3.3	3.3	2026-4-26	
中信银行股份有限公司中山分行大额存单						50,000,000.00	3.2	3.2	2026-5-31	
中信银行股份有限公司中山分行大额存单						50,000,000.00	3.2	3.2	2026-5-31	
中信银行股份有限公司中山分行大额存单						50,000,000.00	3.2	3.2	2026-5-31	
中信银行股份有限公司中山分行大额存单						50,000,000.00	3.2	3.2	2026-5-31	
合计	200,000,000.00	/	/	/		670,000,000.00	/	/	/	

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	0	0
合计	0	0

其他说明：

其他非流动金融资产原值 7,500,000.00 元，公允价值变动损失 7,500,000.00 元。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

☐适用 ☒不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

21、固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,636,001,868.86	1,547,488,074.30
固定资产清理		
合计	1,636,001,868.86	1,547,488,074.30

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	910,726,036.14	2,136,962,817.24	10,189,897.53	57,847,591.16	3,115,726,342.07
2. 本期增加金额	57,629,338.43	136,494,051.69	175,131.77	3,618,470.70	197,916,992.59
(1) 购置	53,048,509.58	119,930,961.41	175,131.77	3,618,470.70	176,773,073.46
(2) 在建工程转入	4,580,828.85	16,563,090.28			21,143,919.13
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	153,677.01	10,243,575.87	1,320,480.14	6,708,018.15	18,425,751.17
(1) 处置或报废	153,677.01	10,243,575.87	1,320,480.14	6,708,018.15	18,425,751.17
4. 期末余额	968,201,697.56	2,263,213,293.06	9,044,549.16	54,758,043.71	3,295,217,583.49
二、累计折旧					
1. 期初余额	439,599,987.30	1,035,150,684.47	7,933,533.07	34,323,676.27	1,517,007,881.11
2. 本期增加金额	29,766,624.63	75,341,637.78	287,475.62	2,738,504.04	108,134,242.07
(1) 计提	29,766,624.63	75,341,637.78	287,475.62	2,738,504.04	108,134,242.07
3. 本期减少金额		9,012,531.52	1,298,917.32	6,002,050.09	16,313,498.93
(1) 处置或报废		9,012,531.52	1,298,917.32	6,002,050.09	16,313,498.93
4. 期末余额	469,366,611.93	1,101,479,790.73	6,922,091.37	31,060,130.22	1,608,828,624.25
三、减值准备					
1. 期初余额		48,698,045.73		2,532,340.93	51,230,386.66
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		316,158.16		527,138.12	843,296.28
(1) 处置或报废		316,158.16		527,138.12	843,296.28
4. 期末余额		48,381,887.57		2,005,202.81	50,387,090.38
四、账面价值					
1. 期末账面价值	498,835,085.63	1,113,351,614.76	2,122,457.79	21,692,710.68	1,636,001,868.86
2. 期初账面价值	471,126,048.84	1,053,114,087.04	2,256,364.46	20,991,573.96	1,547,488,074.30

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	35,780,280.50	30,279,672.31	3,592,542.27	1,908,065.92	
办公设备	1,102,812.38	992,530.43	87,000.76	23,281.19	
合计	36,883,092.88	31,272,202.74	3,679,543.03	1,931,347.11	

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新钴房二期	24,373,005.24	已提交材料，办理中
新钴房三期	20,346,328.17	已提交材料，办理中
新废水站	21,747,316.92	已提交材料，办理中
废水站 B 区	24,672,746.83	已提交材料，办理中
G 厂房	29,557,455.61	已提交材料，办理中
合计	120,696,852.77	

(5). 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、 在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	73,993,363.08	25,284,609.05
工程物资		
合计	73,993,363.08	25,284,609.05

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
铝基板专线项目				4,481,651.38		4,481,651.38
空压机余热回收技改工程				13,211,009.17		13,211,009.17
高效机房蓄冷设备安装工程	18,811,957.80		18,811,957.80	7,045,871.56		7,045,871.56

封闭式隧道炉 节能改造工程				385,321.10		385,321.10
泰华电子科技 有限责任公司 厂房建设项目	55,181,405.28		55,181,405.28	160,755.84		160,755.84
合计	73,993,363.08		73,993,363.08	25,284,609.05		25,284,609.05

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
空压机余热回收技 改工程	16,513,761.47	13,211,009.17	3,302,752.30	16,513,761.47		0	100	100				自筹
高效机房 蓄冷设备 安装工程	23,486,238.53	7,045,871.56	11,766,086.24			18,811,957.80	80	80				自筹
泰华电子 科技有限 公司 厂房建设 项目	260,000,000.00	160,755.84	55,020,649.44			55,181,405.28	21.22	21.22				自筹
合计	300,000,000.00	20,417,636.57	70,089,487.98	16,513,761.47		73,993,363.08	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

√适用 □不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、 油气资产

(1). 油气资产情况

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、 使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	运输工具	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	285,036.04	285,036.04
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	285,036.04	285,036.04
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,786.57	6,786.57
2. 本期增加金额	20,359.72	20,359.72
(1) 计提	20,359.72	20,359.72

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	27, 146. 29	27, 146. 29
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	257, 889. 75	257, 889. 75
2. 期初账面价值	278, 249. 47	278, 249. 47

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、 无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件及其他	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	18, 000, 219. 01	12, 404, 952. 34			30, 405, 171. 35
2. 本期增加金额		155, 943. 40			155, 943. 40
(1) 购置		155, 943. 40			155, 943. 40
(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	18, 000, 219. 01	12, 560, 895. 74			30, 561, 114. 75
二、累计摊销					
1. 期初余额	5, 440, 534. 54	1, 724, 553. 72			7, 165, 088. 26
2. 本期增加金额	180, 001. 85	1, 256, 089. 59			1, 436, 091. 44
(1) 计提	180, 001. 85	1, 256, 089. 59			1, 436, 091. 44
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	5,620,536.39	2,980,643.31			8,601,179.70
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	12,379,682.62	9,580,252.43			21,959,935.05
2. 期初账面 价值	12,559,684.47	10,680,398.62			23,240,083.09

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%

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2). 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**28、 长期待摊费用**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	8,566,070.26		1,414,505.84		7,151,564.42
软件服务	600,875.00		156,750.00		444,125.00
合计	9,166,945.26		1,571,255.84		7,595,689.42

其他说明：

无

29、 递延所得税资产/ 递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
坏账准备	43,133,896.39	6,618,341.31	40,992,151.57	6,304,544.02
资产减值准备	50,385,835.38	7,557,875.31	51,230,386.66	7,684,683.50
公允价值变动	7,500,000.00	1,125,000.00	7,500,000.00	1,125,000.00
固定资产折旧计提	47,366.13	7,815.41	64,655.70	10,668.19
应付职工薪酬	66,935,816.52	10,040,372.48	58,413,042.31	8,761,956.35
存货跌价准备	19,133,483.78	2,870,022.57	13,441,729.54	2,016,259.43
预计负债	15,568,367.41	2,335,255.11	24,641,828.65	3,696,274.30
未抵扣亏损	499,715.44	82,453.05	1,472,469.65	242,957.50
政府补助	99,838,965.93	14,975,844.89	96,239,230.87	14,435,884.63
内部交易未实现利润	449,555.59	67,433.34	803,285.21	120,492.78

合计	303,493,002.57	45,680,413.47	294,798,780.16	44,398,720.70
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动				
累计折旧	70,904,668.17	10,635,700.23	76,069,922.63	11,410,488.40
合计	70,904,668.17	10,635,700.23	76,069,922.63	11,410,488.40

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	6,684,652.49	2,435,596.52
合计	6,684,652.49	2,435,596.52

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2029	2,435,596.52	2,435,596.52	
2030	4,249,055.97		
合计	6,684,652.49	2,435,596.52	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
工程设备款	42,256,008.92		42,256,008.92	68,986,485.10		68,986,485.10
合计	42,256,008.92		42,256,008.92	68,986,485.10		68,986,485.10

其他说明：

无

31、 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,442,906.63	2,442,906.63	其他	工程工资保证金、诉讼保证金	19,530,264.33	19,530,264.33	其他	银行承兑汇票保证金、工程工资保证金
应收票据	18,157,165.86	18,157,165.86	其他	未终止确认的已背书/贴现未到期票据	19,809,982.05	19,809,982.05	其他	未终止确认的已背书/贴现未到期票据
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
合计	20,600,072.49	20,600,072.49	/	/	39,340,246.38	39,340,246.38	/	/

其他说明：

无

32、 短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	858,035,078.61	118,089,252.79
汇票贴现	17,701,958.20	18,965,144.11
合计	875,737,036.81	137,054,396.90

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	366,469,366.86	244,773,808.66
合计	366,469,366.86	244,773,808.66

本期末已到期未支付的应付票据总额为0 元。到期未付的原因是无

36、应付账款

(1). 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	635,714,834.50	642,421,448.23
工程设备款	209,309,087.04	129,268,610.58
合计	845,023,921.54	771,690,058.81

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

昆山东威科技股份有限公司	10,390,720.00	未达到付款条件
合计	10,390,720.00	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

☐适用 ☒不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	23,285,159.08	22,376,327.29
合计	23,285,159.08	22,376,327.29

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	144,483,873.11	322,234,152.25	333,195,765.46	133,522,259.90
二、离职后福利-设定提存计划		25,348,283.61	25,335,506.47	12,777.14
三、辞退福利				
四、一年内到期的其				

他福利				
合计	144,483,873.11	347,582,435.86	358,531,271.93	133,535,037.04

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	98,070,830.80	294,188,543.51	313,672,930.93	78,586,443.38
二、职工福利费		9,750,118.06	9,750,118.06	
三、社会保险费		4,885,706.86	4,885,706.86	
其中：医疗保险费		4,287,927.55	4,287,927.55	
工伤保险费		597,779.31	597,779.31	
生育保险费				
四、住房公积金		3,591,144.08	3,591,144.08	
五、工会经费和职工教育经费	46,413,042.31	9,818,639.74	1,295,865.53	54,935,816.52
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	144,483,873.11	322,234,152.25	333,195,765.46	133,522,259.90

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		24,570,019.32	24,557,242.18	12,777.14
2、失业保险费		778,264.29	778,264.29	
3、企业年金缴费				
合计		25,348,283.61	25,335,506.47	12,777.14

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		
消费税		
营业税		
企业所得税	21,167,818.70	2,065,238.31
个人所得税	46,485.48	1,923,027.33
城市维护建设税	1,101,743.35	924,077.90
印花税	196,631.67	150,241.30
教育费附加	660,943.25	554,446.74
地方教育附加	440,628.84	369,631.16
环境保护税	104,337.48	105,558.46

房产税	3,531,503.05	
水资源税	201,572.60	
土地使用税	120,397.26	
代扣代缴税费	471,617.77	
合计	28,043,679.45	6,092,221.20

其他说明：
无

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	109,152,902.21	63,072,154.78
合计	109,152,902.21	63,072,154.78

(2). 应付利息

□适用 √不适用

(3). 应付股利

□适用 √不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
税费	3,018,390.81	1,972,784.29
水电费	19,860,221.10	9,226,734.81
佣金	24,348,768.84	15,655,234.12
单位往来	13,539,335.96	6,492,684.04
运输费	1,949,720.83	1,521,140.95
食堂支出	3,345,611.70	1,724,031.56
废物处置费	4,500,361.18	2,405,960.39
保证金	34,845,960.80	12,458,446.08
其他	3,744,531.00	11,615,138.54
合计	109,152,902.21	63,072,154.78

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
员工救助金	1,026,955.81	未到期
合计	1,026,955.81	/

其他说明：
☐适用 ☒不适用

42、 持有待售负债
☐适用 ☒不适用

43、 1 年内到期的非流动负债
☐适用 ☒不适用

44、 其他流动负债
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币		
项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	2,695,058.36	2,079,735.51
已背书未到期的应收票据	413,810.05	816,187.58
合计	3,108,868.41	2,895,923.09

短期应付债券的增减变动：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

45、 长期借款
(1). 长期借款分类
☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

46、 应付债券
(1). 应付债券
☐适用 ☒不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）
☐适用 ☒不适用

(3). 可转换公司债券的说明
☐适用 ☒不适用
转股权会计处理及判断依据
☐适用 ☒不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、 租赁负债

☐适用 ☒不适用

48、 长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、 预计负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	15,568,367.41	24,641,828.65	产品质量保证
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	15,568,367.41	24,641,828.65	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	96,239,230.87	9,300,000.00	5,700,264.94	99,838,965.93	涉及政府补助的项目
合计	96,239,230.87	9,300,000.00	5,700,264.94	99,838,965.93	/

其他说明：

√适用 □不适用

本公司政府补助详见附注十一、政府补助 2、涉及政府补助的负债项目。

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	998,442,611.00						998,442,611.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	1,018,976,375.03			1,018,976,375.03
其他资本公积				
合计	1,018,976,375.03			1,018,976,375.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、 库存股

☐适用 ☒不适用

57、 其他综合收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						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								
其中：重新 计量设定 受益计划 变动额								
权益法 下不能转 损益的其 他综合收 益								
其他权 益工具投 资公允价 值变动								
企业自 身信用风 险公允价 值变动								
二、将重分 类进损益 的其他综 合收益	16,720,895.33	3,192,799.41				3,192,799.41		19,913,694.74
其中：权益 法下可转 损益的其 他综合收 益								
其他债 权投资公 允价值变 动								
金融资 产重分类								

计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备		69,500.00				69,500.00		69,500.00
外币财务报表折算差额	16,720,895.33	3,123,299.41				3,123,299.41		19,844,194.74
其他综合收益合计	16,720,895.33	3,192,799.41				3,192,799.41		19,913,694.74

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

58、 专项储备

☐适用 ☒不适用

59、 盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	539,686,743.25			539,686,743.25
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	539,686,743.25			539,686,743.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 未分配利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,460,275,692.57	1,258,774,564.67
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,460,275,692.57	1,258,774,564.67
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	260,654,517.34	437,374,204.86
减: 提取法定盈余公积		42,175,210.43
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		193,697,866.53

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,720,930,209.91	1,460,275,692.57

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,784,874,097.26	1,540,084,053.27	1,580,808,536.58	1,323,842,601.51
其他业务	250,133,746.52	12,136,912.57	172,719,441.08	10,700,912.41
合计	2,035,007,843.78	1,552,220,965.84	1,753,527,977.66	1,334,543,513.92

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	线路板及相关		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
线路板及相关	2,035,007,843.78	1,552,220,965.84	2,035,007,843.78	1,552,220,965.84
按经营地区分类				
内销	853,873,427.13	606,339,748.45	853,873,427.13	606,339,748.45
外销	1,181,134,416.65	945,881,217.39	1,181,134,416.65	945,881,217.39
市场或客户类型				
合同类型				
销售合同	2,035,007,843.78	1,552,220,965.84	2,035,007,843.78	1,552,220,965.84
按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	2,035,007,843.78	1,552,220,965.84	2,035,007,843.78	1,552,220,965.84
按合同期限分类				
短期合同	2,035,007,843.78	1,552,220,965.84	2,035,007,843.78	1,552,220,965.84
按销售渠道分类				
直销	2,035,007,843.78	1,552,220,965.84	2,035,007,843.78	1,552,220,965.84
合计	2,035,007,843.78	1,552,220,965.84	2,035,007,843.78	1,552,220,965.84

其他说明

√适用 □不适用

公司销售线路板及相关产品的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得商品控制权时确认收入。

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	3,526,052.79	3,702,728.15
教育费附加	3,513,232.04	3,702,714.35
资源税	413,169.60	
房产税	3,531,503.05	3,438,036.90
土地使用税	120,397.26	120,397.26
车船使用税	1,440.00	1,483.28
印花税	1,246,516.32	851,581.08
环境保护税	214,629.85	123,023.79
合计	12,566,940.91	11,939,964.81

其他说明：

无

63、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,413,283.83	10,771,140.71
差旅费	928,063.28	769,828.60
业务招待费	2,641,712.08	2,917,374.40
咨询服务费	13,065,939.59	4,179,855.99
佣金	14,279,996.86	13,499,337.15
广告宣传费	388,449.77	
其他	142,930.58	269,336.56

合计	43,860,375.99	32,406,873.41
----	---------------	---------------

其他说明：

无

64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,543,571.91	30,511,425.65
折旧及摊销费	7,665,538.82	2,582,581.77
办公费	1,463,537.80	412,119.85
差旅费	1,851,908.46	1,526,054.43
邮电费	295,677.63	208,657.89
业务招待费	1,369,684.74	1,300,756.71
相关税费	1,045,606.52	964,908.50
车辆使用费	408,369.00	1,153,259.59
安全消防费	645,857.61	777,622.91
财产保险费	2,324,444.05	2,094,097.26
中介服务费	1,557,854.09	2,216,595.14
其他	1,261,321.69	2,642,880.57
合计	55,433,372.32	46,390,960.27

其他说明：

无

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	27,112,700.47	20,348,241.83
人员人工	44,386,192.52	36,851,719.70
折旧费用与长期费用摊销	13,692,373.07	12,695,181.08
其他费用	529,606.22	200,646.16
合计	85,720,872.28	70,095,788.77

其他说明：

无

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,437,690.88	70,140.99
减：利息收入	17,443,685.53	10,188,184.00
汇兑损益	13,124,392.51	-13,798,406.58
其他	667,104.29	644,643.73
合计	1,785,502.15	-23,271,805.86

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,055,314.94	8,847,140.52
其他	552,159.58	388,800.97
合计	8,607,474.52	9,235,941.49

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	19,586,789.38	20,100,659.02
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,575,630.30
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
应收款项融资贴现损失	-609,814.76	-314,498.00
合计	18,976,974.62	22,361,791.32

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		-560,847.21
其中：衍生金融工具产生的公允价		

值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
衍生金融资产		-4,990,276.24
合计		-5,551,123.45

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,357,551.05	
应收账款坏账损失	-1,760,478.90	-2,396,055.35
其他应收款坏账损失	819,438.79	980,437.97
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-2,298,591.16	-1,415,617.38

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,691,754.24	1,092,190.22
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-5,691,754.24	1,092,190.22

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	101,090.00	
合计	101,090.00	

其他说明：

□适用 √不适用

74、 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	146,794.32	944,555.31	146,794.32
其中：固定资产处置利得	146,794.32	944,555.31	146,794.32
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚款收入	180,789.78	43,300.00	180,789.78
不需支付的应付款项	5,164,412.62	847,904.94	5,164,412.62
其他	21,050.73		21,050.73
合计	5,513,047.45	1,835,760.25	5,513,047.45

其他说明：

□适用 √不适用

75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	284,594.60	502,799.03	284,594.60
其中：固定资产处置损失	284,594.60	502,799.03	284,594.60
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款和滞纳金	106,399.50	918,863.45	106,399.50
其他		110,173.98	
合计	390,994.10	1,531,836.46	390,994.10

其他说明：

无

76、 所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	49,639,024.98	44,929,700.09
递延所得税费用	-2,056,480.94	2,238,934.35
合计	47,582,544.04	47,168,634.44

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	308,237,061.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,390,174.60
子公司适用不同税率的影响	-67,496.06
调整以前期间所得税的影响	-67,886.19
非应税收入的影响	-5,829.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	333,580.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	47,582,544.04

其他说明：

□适用 √不适用

77、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 57

78、 现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	17,465,394.66	10,188,083.88
政府补助	12,227,806.41	11,163,963.81
保证金	22,908,368.80	4,984,500.00
其 他	1,297,997.27	914,292.08
合计	53,899,567.14	27,250,839.77

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	25,606,878.22	23,144,585.92
管理费用	16,896,268.82	11,406,624.13
其他	8,555,934.74	10,312,680.31
合计	51,059,081.78	44,863,890.35

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

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资	610,000,000.00	610,000,000.00
交易性金融资产		300,001,000.00
合计	610,000,000.00	910,001,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资	74,997,772.20	250,000,000.00
交易性金融资产		400,000,000.00
合计	74,997,772.20	650,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品手续费		860.89
合计		860.89

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

☐适用 ☒不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
分红手续费		135,187.44
合计		135,187.44

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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	137,054,396.90	865,962,285.98	5,437,690.88	113,593,008.48	19,124,328.47	875,737,036.81
合计	137,054,396.90	865,962,285.98	5,437,690.88	113,593,008.48	19,124,328.47	875,737,036.81

(4). 以净额列报现金流量的说明☐适用 ☒不适用**(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**☐适用 ☒不适用**79、 现金流量表补充资料****(1). 现金流量表补充资料**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	260,654,517.34	260,281,153.89
加：资产减值准备	5,691,754.24	-1,092,190.22
信用减值损失	2,298,591.16	1,415,617.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	108,134,242.07	96,719,380.80
使用权资产摊销	20,359.72	
无形资产摊销	1,436,091.44	180,001.86
长期待摊费用摊销	1,571,255.84	1,137,717.73
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）	-101,090.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	137,800.28	-441,756.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		5,551,123.45

填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	18,252,058.39	-9,428,942.31
投资损失(收益以“—”号填列)	-18,976,974.62	-22,361,791.32
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,281,692.77	-331,849.57
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-774,788.17	-1,907,084.78
存货的减少(增加以“—”号填列)	-47,931,581.35	399,379.81
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-57,303,894.04	-101,903,730.07
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	182,580,529.13	115,354,051.03
其他	3,599,735.06	1,928,022.32
经营活动产生的现金流量净额	458,006,913.72	345,499,103.72
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	2,283,036,848.23	782,633,349.45
减: 现金的期初余额	647,886,875.11	342,043,426.86
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	1,635,149,973.12	440,589,922.59

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,283,036,848.23	647,886,875.11
其中: 库存现金	23,235.31	59,450.51
可随时用于支付的银行存款	2,275,329,907.57	647,794,426.98
可随时用于支付的其他货币资金	7,683,705.35	32,997.62
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,283,036,848.23	647,886,875.11

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
-----------------------------	--	--

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
保证金	168,795.24	19,530,264.33	工程工资保证金
诉讼保证金	2,274,111.39		诉讼保证金
合计	2,442,906.63	19,530,264.33	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

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			
其中：美元	183,171,180.66	7.15860	1,311,249,213.87
欧元	103,318.24	8.40240	868,121.18
港币	6,271,347.85	0.91195	5,719,155.67
日元	3,118,227.00	0.04959	154,632.88
泰铢	7,178,204.24	0.21968	1,576,907.91
应收账款			
其中：美元	128,765,431.83	7.15860	921,780,220.30
港币	218.84	0.91195	199.57
日元	50,500.00	0.04959	2,504.30
其他应收款			
其中：港币	490,000.00	0.91195	446,855.50
应付账款			
其中：港币	2,019,468.50	0.91195	1,841,654.30
美元	402,026.80	7.15860	2,877,949.05
日元	2,478,500.00	0.04959	122,908.82

其他应付款			
其中：美元	2,456,992.19	7.15860	17,588,624.29
港币	1,166,850.61	0.91195	1,064,109.41
泰铢	3,558,200.00	0.21968	781,665.38

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

1、公司全资子公司依顿（香港）电子科技有限公司位于中国香港特别行政区，其选择以当地主要流通货币港币作为记账本位币，自成立起未发生变化；

2、公司全资子公司泰华电子科技有限公司位于泰国，其选择以当地主要流通货币泰铢作为记账本位币，自成立起未发生变化。

82、 租赁

(1). 作为承租人

☒ 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

项 目	本期数
短期租赁费用	207,861.77
低价值资产租赁费用	
合 计	207,861.77

售后租回交易及判断依据

☐ 适用 ☒ 不适用

与租赁相关的现金流出总额207,861.77(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☐ 适用 ☒ 不适用

作为出租人的融资租赁

☐ 适用 ☒ 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐ 适用 ☒ 不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐ 适用 ☒ 不适用

(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

其他说明

无

83、 数据资源

☐适用 ☒不适用

84、 其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,386,192.52	36,851,719.70
直接投入	27,112,700.47	20,348,241.83
折旧与摊销	13,692,373.07	12,695,181.08
其他	529,606.22	200,646.16
合计	85,720,872.28	70,095,788.77
其中：费用化研发支出	85,720,872.28	70,095,788.77
资本化研发支出		

其他说明：

无

2、 符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 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：

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
依顿香港	香港	1 万港币	香港	经营线路板及相关原材料	100.00		投资设立
依顿创新	香港	1 万港币	香港	印刷线路板贸易		100.00	投资设立
依顿多层	中山	180 万美元	中山	线路板生产经营、批发、进口业务	75.00	25.00	同一控制下的企业合并
依顿中山	中山	1200 万美元	中山	线路板生产经营	75.00	25.00	同一控制下的企业合并
皆耀管理	香港	1 万港币	香港	投资及线路板相关业务	100.00		非同一控制下的企业合并
四川依顿	四川	500 万	四川	经营线路板及	100.00		投资设立

		人民币		相关原材料			
泰华电子	泰国	211500 万泰铢	泰国	线路板生产经营	98.00	2.00	投资设立

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：

无

(2). 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

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 币种：人民币

财务报表项目	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	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	96,239,230.87	9,300,000.00		5,700,264.94		99,838,965.93	与资产相关
合计	96,239,230.87	9,300,000.00		5,700,264.94		99,838,965.93	/

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	5,700,264.94	4,071,977.68
与收益相关	2,355,050.00	4,775,162.84
合计	8,055,314.94	8,847,140.52

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

☒适用 ☐不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这

些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 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。本公司的主要经营位于中国境内、香港、泰国，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算，境外经营公司以美元、港币、泰铢结算，故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、港币）存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、港币、泰铢计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	-9,403.39	-6,526.82
下降5%	9,403.39	6,526.82

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(2) 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

(3) 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3) 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。
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5) 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。
- 6) 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。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12

个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(1) 本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

(单位：人民币 万元)

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	85,803.51				85,803.51
应付票据	36,646.94				36,646.94
应付账款	84,502.39				84,502.39
其他应付款	10,915.29				10,915.29
预计负债		1,556.84			1,556.84
金融负债和或有负债合计	217,868.13	1,556.84			219,424.97

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	11,808.93				11,808.93
应付票据	24,477.38				24,477.38
应付账款	77,169.01				77,169.01

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	11,808.93				11,808.93
其他应付款	6,307.22				6,307.22
预计负债		2,464.18			2,464.18
金融负债和或有负债合计	119,762.54	2,464.18			122,226.72

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

4. 资本管理

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，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股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 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 36.87% (2024 年 12 月 31 日：27.43%)。

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	1,517,734.01	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，

				包括与其相关的 违约风险
票据贴现	应收票据	17,873,889.81	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬， 包括与其相关的 违约风险
票据贴现	应收款项融资	135,765,516.27	终止确认	转移其几乎所有的 风险和报酬
合计		155,157,140.09	/	/

(2). 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产 金额	与终止确认相关的利 得或损失
银行承兑汇票	票据背书		
银行承兑汇票	票据贴现	135,765,516.27	-609,814.76
合计	/	135,765,516.27	-609,814.76

(3). 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动 计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量 且其变动计入当期损益的 金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				

2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			2, 841, 744. 37	2, 841, 744. 37
(七) 衍生金融资产			69, 500. 00	69, 500. 00
持续以公允价值计量的资产总额			2, 911, 244. 37	2, 911, 244. 37
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资和衍生金融资产，剩余期限不长，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

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、一年内到期的流动资产、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司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

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

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(%)
四川九洲投资控股集团有限公司	四川绵阳	投资与资产管理	361,470.3712	30	30

本企业的母公司情况的说明

四川九洲投资控股集团有限公司成立于 2020 年 10 月 29 日，注册地位于绵阳市科创园区九华路 6 号，统一社会信用代码 91510700MA660969XB，绵阳市国有资产监督管理委员会持股 74.69%，国开制造业转型升级基金(有限合伙)持股 17.01%，四川省财政厅持股 8.30%。

本企业最终控制方是绵阳市国有资产监督管理委员会
其他说明：
无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注
☒适用 ☐不适用

本公司的子公司情况详见本附注“在其他主体中的权益——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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、 其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川九州电子科技股份有限公司	受同一母公司(或股东)控制
深圳市九洲电器有限公司	受同一母公司(或股东)控制
深圳市九洲光电科技有限公司	受同一母公司(或股东)控制
重庆九洲隆瓴科技有限公司	受同一母公司(或股东)控制
四川九洲线缆有限责任公司	受同一母公司(或股东)控制
北京九洲科瑞科技有限公司	受同一母公司(或股东)控制
四川九洲建筑工程有限责任公司	受同一母公司(或股东)控制
四川九洲环保科技有限责任公司	受同一母公司(或股东)控制
四川九洲保险代理有限公司	受同一母公司(或股东)控制
腾达置业有限公司	受主要投资者的与其关系密切的家庭成员控制

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
四川九洲线缆有限责任公司	采购电缆	133,368.65	500,000.00	否	87,846.06
北京九洲科瑞科技有限公司	采购电子设备等	1,660,472.56	8,000,000.00	否	897,964.60
四川九洲环保科技有限责任公司	采购油料	89,849.93	500,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市九洲电器有限公司	销售线路板	542,706.04	3,874,695.89
四川九州电子科技股份有限公司	销售线路板	51,194,553.96	31,261,967.12

深圳市九洲光电科技有限公司	销售线路板		61,946.9
重庆九洲隆瓴科技有限公司	销售线路板	1,608,554.19	1,555,093.66
合计		53,345,814.19	36,753,703.57

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明
☐适用 ☒不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：
☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明
☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：
☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明
☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
腾达置业有限公司	办公楼、工业厂房	206,775.00					204,626.25				

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方
☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方
☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明
☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	210.50	196.16

(8). 其他关联交易

☒适用 ☐不适用

本公司通过四川九州保险代理有限公司向中国太平洋财产保险股份有限公司绵阳中心支公司投保金额 168,957.00 元、向中国平安财产保险股份有限公司绵阳中心支公司投保金额 268,000.00 元、向中国人民财产保险股份有限公司中山市分公司投保金额 135,200.00 元。

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	四川九州电子科技股份有限公司	16,000,000.00		33,875,480.89	
应收票据	深圳市九洲电器有限公司			665,567.05	
应收账款	四川九州电子科技股份有限公司	45,628,101.65	1,368,843.05	41,581,701.01	1,247,451.03
应收账款	重庆九洲隆瓴科技有限公司	1,093,569.61	32,807.09	1,940,085.88	58,202.58
应收账款	深圳市九洲电器有限公司	398,005.46	11,940.16	822,748.22	24,682.45
应收款项融资	重庆九洲隆瓴科			248,801.70	

	技有限公司				
应收款项融资	四川九州电子科技股份有限公司			706,161.63	
预付款项	深圳市九洲光电科技有限公司	29,643.74		106,563.96	
其他非流动资产	四川九洲建筑工程有限责任公司	6,672,000.00		3,336,000.00	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京九州科瑞科技有限公司	693,582.99	1,071,601.89
应付账款	四川九州线缆有限责任公司	180,381.58	93,759.03
应付账款	四川九州环保科技有限公司	58,057.21	100,176.41

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1). 明细情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☒适用 ☐不适用

其他或有负债及其财务影响

已背书和贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 119,901,239.93 元（均为 6+9 银行）。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☒适用 ☐不适用

公司于 2025 年 7 月 7 日收到公司控股股东九洲集团出具的《关于增持广东依顿电子科技股份有限公司股份的告知函》，控股股东九洲集团通过二级市场集中竞价交易方式增持了公司 200 股股份，占公司总股本的 0.00002%。本次权益变动后，九洲集团持有公司股份数量为 299,532,819 股，占公司总股本的 30.00000%。该权益变动属于非调整事项，不影响本财务报表的编制。

截至本财务报表签发日 2025 年 8 月 28 日，公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项**1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**☐适用 ☒不适用**(2). 未来适用法**☐适用 ☒不适用**2、 重要债务重组**☐适用 ☒不适用**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**☐适用 ☒不适用**(2). 其他资产置换**☐适用 ☒不适用**4、 年金计划**☐适用 ☒不适用**5、 终止经营**☐适用 ☒不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**☒适用 ☐不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (4) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (5) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

(2). 报告分部的财务信息☐适用 ☒不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**☒适用 ☐不适用

本公司的业务单一，主要为生产线路板，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

(4). 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,161,746,674.05	1,156,386,198.32
1 年以内小计	1,161,746,674.05	1,156,386,198.32
1 至 2 年	717,033.30	105,112.00
2 至 3 年	3,862.57	
3 年以上		
合计	1,162,467,569.92	1,156,491,310.32

(2). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,162,467,569.92	100	30,233,435.55	2.6	1,132,234,134.37	1,156,491,310.32	100	27,984,651.09	2.42	1,128,506,659.23
其中：										
关联方组合	161,225,948.83	13.87			161,225,948.83	224,615,615.42	19.42			224,615,615.42
账龄组合	1,001,241,621.09	86.13	30,233,435.55	3.02	971,008,185.54	931,875,694.90	80.58	27,984,651.09	3	903,891,043.81
合计	1,162,467,569.92	100	30,233,435.55	2.6	1,132,234,134.37	1,156,491,310.32	100	27,984,651.09	2.42	1,128,506,659.23

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1, 000, 520, 725. 22	30, 015, 621. 76	3
1-2 年	717, 033. 30	215, 109. 99	30
2-3 年	3, 862. 57	2, 703. 80	70
3 年以上			
合计	1, 001, 241, 621. 09	30, 233, 435. 55	3. 02

按组合计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	27, 984, 651. 09	2, 248, 784. 46				30, 233, 435. 55
合计	27, 984, 651. 09	2, 248, 784. 46				30, 233, 435. 55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况
☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币					
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(%)	坏账准备期末余额
第一名	161,225,948.83		161,225,948.83	13.87	-
第二名	125,744,096.73		125,744,096.73	10.82	3,781,363.79
第三名	119,874,907.00		119,874,907.00	10.31	3,596,247.21
第四名	54,420,361.29		54,420,361.29	4.68	1,632,610.97
第五名	48,279,698.08		48,279,698.08	4.15	1,589,512.33
合计	509,545,011.93		509,545,011.93	43.83	10,599,734.30

其他说明
无

其他说明：
☐适用 ☒不适用

2、 其他应收款
项目列示
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币		
项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	51,636,564.35	68,977,606.43
合计	51,636,564.35	68,977,606.43

其他说明：
☐适用 ☒不适用

应收利息
(1). 应收利息分类
☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息
☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(12). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	11,942,972.22	28,886,832.94
1 年以内小计	11,942,972.22	28,886,832.94
1 至 2 年	12,222.78	1,300,000.00
2 至 3 年	1,334,193.94	342,131.98
3 年以上	40,036,743.17	40,966,131.38
合计	53,326,132.11	71,495,096.30

(14). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
税费	8,154,045.34	24,167,383.30
往来款	5,529,019.60	2,964,800.11
关联方往来	39,643,067.17	44,362,912.89

合计	53,326,132.11	71,495,096.30
----	---------------	---------------

(15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	729,960.43	390,000.00	1,397,529.44	2,517,489.87
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-366.68	366.68		
—转入第三阶段		-300,000.00	300,000.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	358,078.05			358,078.05
本期转回	729,382.63	86,699.85	369,917.68	1,186,000.16
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	358,289.17	3,666.83	1,327,611.76	1,689,567.76

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

无

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

√适用 □不适用

无

(16). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按组合计提坏账准备	2,517,489.87	358,078.05	1,186,000.16			1,689,567.76
合计	2,517,489.87	358,078.05	1,186,000.16			1,689,567.76

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明
无

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用
其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	39,643,067.17	74.34	关联方往来	3年以上	
第二名	8,154,045.34	15.29	税费	1年以内	244,621.36
第三名	2,967,152.50	5.56	往来款	1年以内	89,014.58
第四名	1,000,000.00	1.88	往来款	2-3年	700,000.00
第五名	593,650.00	1.11	往来款	1年以内	17,809.50
合计	52,357,915.01	98.18	/	/	1,051,445.44

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	297,025,152.46		297,025,152.46	297,025,152.46		297,025,152.46
对联营、合营企业投资						
合计	297,025,152.46		297,025,152.46	297,025,152.46		297,025,152.46

(1). 对子公司投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末
			追加投资	减少投资	计提减值	其他		

		余额			准备			余额
依顿香港	9,744.00						9,744.00	
依顿多层	26,013,808.91						26,013,808.91	
依顿中山	74,001,597.79						74,001,597.79	
皆耀管理	1.76						1.76	
四川依顿	5,000,000.00						5,000,000.00	
泰华电子	192,000,000.00						192,000,000.00	
合计	297,025,152.46						297,025,152.46	

(2). 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,775,841,012.79	1,545,967,878.39	1,573,419,446.18	1,325,967,807.84
其他业务	250,092,289.51	12,136,912.57	172,629,253.65	10,700,912.41
合计	2,025,933,302.30	1,558,104,790.96	1,746,048,699.83	1,336,668,720.25

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	线路板及相关		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
线路板及相关	2,025,933,302.30	1,558,104,790.96	2,025,933,302.30	1,558,104,790.96
按经营地区分类				
内销	854,516,866.03	609,863,569.51	854,516,866.03	609,863,569.51
外销	1,171,416,436.27	948,241,221.45	1,171,416,436.27	948,241,221.45
市场或客户类型				
合同类型				
销售合同	2,025,933,302.30	1,558,104,790.96	2,025,933,302.30	1,558,104,790.96

按商品转让的时间分类				
在某一 时点转让	2,025,933,302.30	1,558,104,790.96	2,025,933,302.30	1,558,104,790.96
按合同期限 分类				
短期合 同	2,025,933,302.30	1,558,104,790.96	2,025,933,302.30	1,558,104,790.96
按销售渠道 分类				
直销	2,025,933,302.30	1,558,104,790.96	2,025,933,302.30	1,558,104,790.96
合计	2,025,933,302.30	1,558,104,790.96	2,025,933,302.30	1,558,104,790.96

其他说明

☒适用 ☐不适用

公司销售线路板及相关产品的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得商品控制权时确认收入。

(3). 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

5、投资收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	16,175,122.70	16,193,547.83
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,067,043.09

处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
应收款项融资贴现损失	-609,814.76	-314,498.00
合计	15,565,307.94	17,946,092.92

其他说明：

无

6、其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-36,710.28	
计入当期损益的政府补助，但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	8,055,314.94	
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的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，		

应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,259,853.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	552,159.58	代扣代缴税费手续费返还
减：所得税影响额	2,086,472.50	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	11,744,145.37	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.26	0.261	0.261
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.97	0.249	0.249

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

董事长：张邴

董事会批准报送日期：2025 年 8 月 28 日

修订信息

☐适用 ☒不适用