

深南电路股份有限公司

2023 年半年度财务报告

(未经审计)



2023 年 8 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深南电路股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	516,310,700.89	1,913,469,009.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	700,374,601.64	270,924,000.00
衍生金融资产		
应收票据	232,421,499.84	367,317,126.31
应收账款	2,935,280,339.54	2,770,152,416.64
应收款项融资	270,244,255.08	629,851,510.65
预付款项	9,872,829.09	48,699,353.64
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	32,903,620.61	37,947,453.16
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,553,117,373.20	2,340,891,041.46
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	254,388,496.53	198,720,031.36
流动资产合计	7,504,913,716.42	8,577,971,942.61
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,773,301.28	3,887,515.29
其他权益工具投资	61,589,820.11	61,589,820.11
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,406,690.96	5,540,287.56
固定资产	9,473,977,121.90	9,138,020,908.24
在建工程	1,836,208,953.48	1,517,260,542.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	31,508,664.49	36,748,474.94
无形资产	550,902,895.65	557,455,856.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	129,595,518.29	150,999,641.58
递延所得税资产	264,180,658.27	213,585,618.42
其他非流动资产	495,520,386.17	469,357,674.49
非流动资产合计	12,852,664,010.60	12,154,446,340.35
资产总计	20,357,577,727.02	20,732,418,282.96
流动负债：		
短期借款	499,265,222.64	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	3,887,000.00	643,000.00
应付票据	1,090,179,715.38	1,292,952,280.40
应付账款	1,851,972,599.81	1,638,311,555.65
预收款项	1,489,493.36	2,576,744.06
合同负债	108,264,020.45	93,487,555.89
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	332,304,173.41	461,557,207.19
应交税费	84,005,664.18	30,991,850.04
其他应付款	1,331,047,012.58	1,700,247,649.18
其中：应付利息		
应付股利		4,653,621.65
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	343,077,934.16	1,477,182,188.68
其他流动负债	16,025,300.50	10,522,793.86
流动负债合计	5,661,518,136.47	6,708,472,824.95
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,899,255,785.09	1,174,624,053.70
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	21,991,679.82	25,669,120.28
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	354,950,367.22	355,983,977.24
递延所得税负债	166,564,197.32	212,540,599.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,442,762,029.45	1,768,817,750.34
负债合计	8,104,280,165.92	8,477,290,575.29
所有者权益：		
股本	512,877,535.00	512,877,535.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,189,540,375.16	6,189,280,446.62
减：库存股		35,892,890.13
其他综合收益	36,769,165.58	35,682,729.89
专项储备		
盈余公积	256,438,767.50	256,438,767.50
一般风险准备		
未分配利润	5,254,327,472.89	5,293,272,965.08
归属于母公司所有者权益合计	12,249,953,316.13	12,251,659,553.96
少数股东权益	3,344,244.97	3,468,153.71
所有者权益合计	12,253,297,561.10	12,255,127,707.67
负债和所有者权益总计	20,357,577,727.02	20,732,418,282.96

法定代表人：杨之诚 主管会计工作负责人：楼志勇 会计机构负责人：卢彦宇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	308,287,157.95	934,992,618.72
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	226,544,388.52	365,402,027.31

应收账款	2,887,211,437.90	2,626,918,808.31
应收款项融资	197,757,358.95	584,597,341.21
预付款项	731,334,491.22	917,645,135.41
其他应收款	252,435,777.78	85,635,203.28
其中：应收利息		
应收股利		
存货	838,535,140.29	940,459,211.41
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	71,323,260.39	92,660,164.56
流动资产合计	5,513,429,013.00	6,548,310,510.21
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,990,502,137.55	5,046,080,618.63
其他权益工具投资	61,589,820.11	61,589,820.11
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,406,690.96	5,540,287.56
固定资产	1,659,318,189.48	1,939,353,703.90
在建工程	427,484,914.72	323,148,787.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	29,454,385.26	33,661,018.63
无形资产	140,352,608.14	139,459,266.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	67,913,743.22	85,650,612.39
递延所得税资产	64,781,598.26	62,352,761.55
其他非流动资产	22,668,830.69	55,277,829.02
非流动资产合计	8,469,472,918.39	7,752,114,706.04
资产总计	13,982,901,931.39	14,300,425,216.25
流动负债：		
短期借款	299,126,333.75	
交易性金融负债		
衍生金融负债	3,887,000.00	643,000.00
应付票据	750,476,430.75	887,232,244.85
应付账款	1,585,683,131.29	1,371,976,648.72
预收款项	1,489,493.36	2,576,744.06
合同负债	74,090,431.35	65,130,448.72
应付职工薪酬	128,035,223.41	238,741,288.48

应交税费	35,244,601.57	13,534,517.15
其他应付款	262,530,183.33	248,893,346.25
其中：应付利息		
应付股利		4,653,621.65
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	216,422,163.73	1,030,627,327.94
其他流动负债	14,999,510.54	8,998,829.05
流动负债合计	3,371,984,503.08	3,868,354,395.22
非流动负债：		
长期借款	525,877,614.73	230,417,295.29
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	21,991,679.82	24,713,519.59
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	175,629,860.80	167,852,982.50
递延所得税负债	19,472,759.16	50,138,318.07
其他非流动负债		
非流动负债合计	742,971,914.51	473,122,115.45
负债合计	4,114,956,417.59	4,341,476,510.67
所有者权益：		
股本	512,877,535.00	512,877,535.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,221,550,499.69	6,221,290,571.15
减：库存股		35,892,890.13
其他综合收益	34,501,347.10	34,501,347.10
专项储备		
盈余公积	256,438,767.50	256,438,767.50
未分配利润	2,842,577,364.51	2,969,733,374.96
所有者权益合计	9,867,945,513.80	9,958,948,705.58
负债和所有者权益总计	13,982,901,931.39	14,300,425,216.25

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	6,033,778,519.58	6,971,616,823.46
其中：营业收入	6,033,778,519.58	6,971,616,823.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,498,263,752.08	6,038,348,947.42

其中：营业成本	4,650,154,676.93	5,125,083,826.37
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	45,029,093.75	44,616,672.50
销售费用	140,667,888.51	124,253,481.28
管理费用	277,956,491.03	338,290,016.29
研发费用	376,719,495.77	401,092,046.95
财务费用	7,736,106.09	5,012,904.03
其中：利息费用	31,952,435.57	57,086,280.62
利息收入	7,890,892.68	9,755,217.65
加：其他收益	63,282,566.50	52,945,416.13
投资收益（损失以“-”号填列）	-6,627,738.39	4,804,131.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-114,214.01	-132,967.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,417,957.42	2,112,461.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,141,606.52	-17,793,427.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-135,451,988.20	-157,049,594.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-439,838.42	1,174,834.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	448,718,205.05	819,461,697.65
加：营业外收入	3,106,270.75	2,517,672.62
减：营业外支出	1,928,164.04	4,009,169.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	449,896,311.76	817,970,201.06
减：所得税费用	-23,709,254.42	65,263,100.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	473,605,566.18	752,707,100.95
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	473,605,566.18	752,707,100.95
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	473,932,042.81	752,470,663.16

(净亏损以“-”号填列)		
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-326,476.63	236,437.79
六、其他综合收益的税后净额	1,289,003.58	787,807.23
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,086,435.69	883,504.38
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	1,086,435.69	883,504.38
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	1,086,435.69	883,504.38
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	202,567.89	-95,697.15
七、综合收益总额	474,894,569.76	753,494,908.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	475,018,478.50	753,354,167.54
归属于少数股东的综合收益总额	-123,908.74	140,740.64
八、每股收益:		
(一)基本每股收益	0.92	1.49
(二)稀释每股收益	0.92	1.49

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

法定代表人：杨之诚 主管会计工作负责人：楼志勇 会计机构负责人：卢彦宇

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	2,832,175,605.32	3,203,177,685.51
减：营业成本	1,985,313,165.41	2,217,205,865.38
税金及附加	18,871,383.48	22,512,382.80
销售费用	120,368,318.48	107,486,749.25
管理费用	127,130,148.68	157,134,421.73
研发费用	149,810,992.01	199,746,489.65
财务费用	-12,038,289.88	-17,431,599.04
其中：利息费用	12,920,238.47	29,657,220.05

利息收入	5,443,801.81	7,618,500.62
加：其他收益	41,885,258.31	36,369,112.79
投资收益（损失以“-”号填列）	-11,051,023.96	-801,225.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-114,214.01	-132,967.19
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）	-3,244,000.00	-1,060,492.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,809,969.06	-15,998,584.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-40,221,932.09	-55,376,095.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-439,838.42	1,174,834.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	426,838,381.92	480,830,924.10
加：营业外收入	1,300,176.37	1,512,668.65
减：营业外支出	768,687.04	3,160,476.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	427,369,871.25	479,183,116.42
减：所得税费用	41,648,346.70	38,112,854.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	385,721,524.55	441,070,261.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	385,721,524.55	441,070,261.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		

7.其他		
六、综合收益总额	385,721,524.55	441,070,261.78
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	6,448,367,227.50	7,197,427,991.45
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	180,877,484.86	250,655,794.86
收到其他与经营活动有关的现金	77,070,244.51	38,018,951.57
经营活动现金流入小计	6,706,314,956.87	7,486,102,737.88
购买商品、接受劳务支付的现金	3,709,878,221.93	4,092,026,546.84
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,410,766,424.96	1,445,964,172.56
支付的各项税费	195,981,887.43	134,226,310.87
支付其他与经营活动有关的现金	169,852,876.56	181,613,451.62
经营活动现金流出小计	5,486,479,410.88	5,853,830,481.89
经营活动产生的现金流量净额	1,219,835,545.99	1,632,272,255.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	481,943.50	4,656,395.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,586,743,215.24	2,724,779,774.72
投资活动现金流入小计	2,587,225,158.74	2,729,436,169.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,712,079,822.25	1,907,022,342.58
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	3,020,354,634.00	3,882,803,740.00
投资活动现金流出小计	4,732,434,456.25	5,789,826,082.58
投资活动产生的现金流量净额	-2,145,209,297.51	-3,060,389,912.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,530,199,937.60
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	1,547,090,091.33	196,703,988.53
收到其他与筹资活动有关的现金	1,634,754.92	5,504,043.22
筹资活动现金流入小计	1,548,724,846.25	2,732,407,969.35
偿还债务支付的现金	855,272,342.32	720,270,339.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	550,779,715.33	530,737,362.22
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	611,658,616.69	18,647,189.87
筹资活动现金流出小计	2,017,710,674.34	1,269,654,891.28
筹资活动产生的现金流量净额	-468,985,828.09	1,462,753,078.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,800,458.77	5,253,712.69
五、现金及现金等价物净增加额	-1,397,160,038.38	39,889,133.89
加：期初现金及现金等价物余额	1,912,080,907.01	619,595,093.18
六、期末现金及现金等价物余额	514,920,868.63	659,484,227.07

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,424,946,613.77	3,220,395,668.45
收到的税费返还	139,205,708.81	176,768,737.83
收到其他与经营活动有关的现金	2,195,523,253.86	3,329,617,510.02
经营活动现金流入小计	5,759,675,576.44	6,726,781,916.30
购买商品、接受劳务支付的现金	1,668,235,944.42	1,825,214,978.35
支付给职工以及为职工支付的现金	663,753,973.81	715,529,060.08
支付的各项税费	76,062,706.66	65,988,629.96
支付其他与经营活动有关的现金	2,392,505,244.92	3,060,649,627.04
经营活动现金流出小计	4,800,557,869.81	5,667,382,295.43
经营活动产生的现金流量净额	959,117,706.63	1,059,399,620.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	453,630.00	4,640,273.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,043,178,290.05	1,117,264,250.00
投资活动现金流入小计	1,043,631,920.05	1,121,904,523.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	195,122,966.83	282,344,149.17
投资支付的现金	620,000,000.00	2,250,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,054,115,100.00	1,117,803,740.00
投资活动现金流出小计	1,869,238,066.83	3,650,147,889.17

投资活动产生的现金流量净额	-825,606,146.78	-2,528,243,366.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,530,199,937.60
取得借款收到的现金	748,190,091.33	1,290,845.93
收到其他与筹资活动有关的现金		4,449,427.00
筹资活动现金流入小计	748,190,091.33	2,535,940,210.53
偿还债务支付的现金	365,878,966.62	573,626,341.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	527,931,224.22	506,588,529.70
支付其他与筹资活动有关的现金	610,523,896.69	18,464,997.87
筹资活动现金流出小计	1,504,334,087.53	1,098,679,869.51
筹资活动产生的现金流量净额	-756,143,996.20	1,437,260,341.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,074,754.30	2,626,399.74
五、现金及现金等价物净增加额	-626,707,190.65	-28,957,004.54
加：期初现金及现金等价物余额	933,604,516.34	455,870,140.54
六、期末现金及现金等价物余额	306,897,325.69	426,913,136.00

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	512,877,535.00				6,189,280.44	35,892.83	35,682,729.89		256,438,767.50		5,291,102.19		12,249,077.83	3,468.15	12,252,875.97
加：会计政策变更											2,251,770.80		2,251,770.80		2,251,770.80
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	512,877,535.00				6,189,280.44	35,892.83	35,682,729.89		256,438,767.50		5,291,102.19		12,251,048.63	3,468.15	12,254,516.77
三、本期增减变动金额（减少以					259,928.54	-35,892.83	1,086,435.69				-38,945.4		-1,706.23	123,908.	-1,830.14

“一”号填列)						90.1 3					92.1 9		7.83	74	6.57
(一) 综合收益总额							1,08 6,43 5.69				473, 932, 042. 81		475, 018, 478. 50	- 123, 908. 74	474, 894, 569. 76
(二) 所有者投入和减少资本					259, 928. 54	- 35,8 92,8 90.1 3							36,1 52,8 18.6 7		36,1 52,8 18.6 7
1. 所有者投入的普通股						- 35,8 92,8 90.1 3							35,8 92,8 90.1 3		35,8 92,8 90.1 3
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					259, 928. 54								259, 928. 54		259, 928. 54
4. 其他															
(三) 利润分配											- 512, 877, 535. 00		- 512, 877, 535. 00		- 512, 877, 535. 00
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											- 512, 877, 535. 00		- 512, 877, 535. 00		- 512, 877, 535. 00
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	512,877,535.00				6,189,540,375.16		36,769,165.58		256,438,767.50		5,254,327,472.89		12,249,953,316.3	3,344,244.97	12,253,297,561.10

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	489,208,272.00				3,675,011,029.80	75,176,314.40	32,928,186.22		244,662,405.00		4,150,303,103.07		8,516,936,681.69	3,131,389.67	8,520,068,071.36	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	489,208,272.00				3,675,011,029.80	75,176,314.40	32,928,186.22		244,662,405.00		4,150,303,103.07		8,516,936,681.69	3,131,389.67	8,520,068,071.36	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	23,672,069.00				2,509,874,946.69	-39,214,875.64	883,504.38				265,234,339.21		2,838,879,734.92	140,740.64	2,839,020,475.56	
(一) 综合收益总额							883,504.38				752,470.00		753,354.00	140,740.00	753,494.00	

							38				663. 16		167. 54	64	908. 18
(二) 所有者投入和减少资本	23,672,069.00				2,509,874.94	-37,816,647.59							2,571,363.66		2,571,363.66
1. 所有者投入的普通股	23,694,480.00				2,505,970.30								2,529,664.78		2,529,664.78
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					4,451,103.90								4,451,103.90		4,451,103.90
4. 其他	-22,411.00				-546,460.15	-37,816,647.59							37,247.74		37,247.74
(三) 利润分配						-1,398,228.05					-487,236.95		-485,838.09		-485,838.09
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						-1,398,228.05					-487,236.95		-485,838.09		-485,838.09
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、本期末余额	512,880,341.00				6,184,885.97	35,961,438.76	33,811,690.60		244,662,405.00		4,415,537,442.28		11,355,816.61	3,272,130.31		11,359,088,546.92

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	512,877,535.00				6,221,290,571.15	35,892,890.13	34,501,347.10		256,438,767.50	2,967,496,405.30		9,956,711,735.92
加：会计政策变更										2,236,969.66		2,236,969.66
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	512,877,535.00				6,221,290,571.15	35,892,890.13	34,501,347.10		256,438,767.50	2,969,733,374.96		9,958,948,705.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					259,928.54	-35,892,890.13				-127,156,010.45		-91,003,191.78
（一）综合收益总额										385,721,524.55		385,721,524.55
（二）所有者投入和减少资本					259,928.54	-35,892,890.13						36,152,818.67
1. 所有者投入的普通						-35,892,890.13						35,892,890.13

股						2,890.13						13
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					259,928.54							259,928.54
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
										512,877.53		512,877.53
										5.00		5.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										512,877.53		512,877.53
										5.00		5.00
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	512,877.53				6,221,550.49		34,501,347.10		256.438,767.50	2,842,577.364.51		9,867,945.513.80

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	489,208,272.00				3,707,021,154.33	75,176,314.40	33,709,665.55		244,662,405.00	2,449,506,664.26		6,848,931,846.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	489,208,272.00				3,707,021,154.33	75,176,314.40	33,709,665.55		244,662,405.00	2,449,506,664.26		6,848,931,846.74
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	23,672,069.00				2,509,874,946.69	-39,214,875.64				-46,166,062.17		2,526,595,829.16
（一）综合收益总额										441,070,261.78		441,070,261.78
（二）所有者投入和减少资本	23,672,069.00				2,509,874,946.69	-37,816,647.59						2,571,363,663.28
1. 所有者投入的普通股	23,694,480.00				2,505,970,302.94							2,529,664,782.94
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					4,451,103.90							4,451,103.90
4. 其他	-22,411.00				-546,460.15	-37,816,647.59						37,247,776.44
（三）利润分配						-1,398,228.05				-487,236,323.95		-485,838,095.90
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配						-1,398,228.05				-487,236,323.95		-485,838,095.90

						5				3.95		5.90
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	512,880,341.00				6,216,896,101.02	35,961,438.76	33,709,665.55		244,662,405.00	2,403,340,602.09		9,375,527,675.90

三、公司基本情况

深南电路股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是一家在广东省深圳市注册的股份有限公司，于 1984 年 7 月 3 日成立，前身为深南电路有限公司（以下简称“深南电路有限”）。本公司所发行人民币普通股（A 股）股票，已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于广东省深圳市。

经国务院国有资产监督管理委员会以《关于深南电路股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》（国资产权〔2014〕1176 号）批准，由深南电路有限的全体股东共同作为发起人，公司整体变更为股份公司，全体股东以其享有的深南电路有限 2014 年 4 月 30 日经审计的净资产出资，折股 21,000.00 万股，每股面值人民币 1 元，并于 2014 年 12 月 25 日取得深圳市市场监督管理局颁发的注册号为 440301102953669 的企业法人营业执照。

根据本公司 2016 年第四次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准深南电路股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2017〕2102 号）核准，本公司首次公开发行 A 股股票，每股面值人民币 1 元，发行数量为 7,000.00 万股，发行价格为每股人民币 19.30 元。发行后本公司股本总额增至人民币 280,000,000.00 元。于 2017 年 12 月 13 日，本公司股票在深圳证券交易所挂牌上市交易。

根据本公司 2019 年第一次临时股东大会决议，本公司向激励对象定向增发本公司 A 股限制性普通股，共授予 280.00 万股。该限制性股票的授予日为 2019 年 1 月 14 日，授予对象为 145 人，授予价格为 46.37 元/股。截至 2019 年 1 月 28 日，本公司已经完成授予事宜的登记工作，新股增发已完成。本次定向增发后，本公司股本总额由人民币 280,000,000.00 元增至人民币 282,800,000.00 元。

根据本公司 2018 年度股东大会决议，本公司以 2018 年度权益分派方案实施前总股本 28,280.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金人民币 7.50 元；同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 5,656.00 万股。本次实施转股后，本公司股本总额增至人民币 339,360,000.00 元。

根据本公司 2019 年度股东大会决议，本公司以 2019 年度权益分派方案实施前总股本 33,936.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金人民币 11.50 元；同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 13,574.40 万股。本次实施转股后，本公司股本总额增至人民币 475,104,000.00 元。

经中国证监会《关于核准深南电路股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2019]2554号）核准，本公司于 2019 年 12 月 24 日公开发行 15,200,000 张可转换公司债券（以下简称“可转债”），债券简称“深南转债”（债券代码：128088），每张面值人民币 100 元，发行总额为人民币 15.20 亿元。该可转债可以自 2020 年 6 月 30 日起以每股人民币 105.79 元的价格转换为本公司的股票。截至 2020 年 9 月 2 日，本公司因可转债持有人行权转股增加普通股 14,309,850 股，本公司股本总额增至人民币 489,413,850.00 元。

2020 年，公司共注销前述股权激励限制性股票 89,040 股。

2021 年，公司共注销前述股权激励限制性股票 116,538 股。

公司非公开发行股票新增股份数 23,694,480 股，2022 年 2 月，该等股份在深圳证券交易所上市，公司股本总额由 489,208,272 元增至 512,902,752 元。

2022 年，公司共注销前述股权激励限制性股票 25,217 股。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股份总数 512,877,535 股。本公司目前持有深圳市市场监督管理局颁发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：914403001921957616）。注册地址为深圳市龙岗区坪地街道盐龙大道 1639 号。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设 PCB 事业部、电子装联事业部、封装基板事业部、市场营销部、研发部、战略发展部、采购管理部、财务部、人力资源部、行政管理部、质量与流程 IT 部、董事会办公室、审计与法律部、企业文化部、安全环保部等部门；拥有无锡深南电路有限公司（以下简称“无锡深南”）、南通深南电路有限公司（以下简称“南通深南”）、天芯互联科技有限公司（以下简称“天芯互联”）、广州广芯封装基板有限公司（以下简称“广州广芯”）、欧博腾有限公司（以下简称“欧博腾”）、Glaretex GmbH（以下简称“Glaretex”）、Shennan Circuits USA, Inc.（以下简称“美国深南”）、广芯封装基板香港有限公司（以下简称“香港广芯”）、深圳广芯封装基板有限公司（以下简称“深圳广芯”）、无锡广芯封装基板有限公司（以下简称“无锡广芯”）10 家子公司。

本公司及其子公司业务性质主要为制造业，主要经营活动是印制电路板、封装基板及电子装联产品的研发、生产及销售。本公司的经营范围：一般经营项目是：电镀、鉴证咨询、不动产租赁服务、经营进出口业务、技术研发及信息技术咨询、物业管理。计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），许可经营项目是：印刷电路板、封装基板产品、模块模组封装产品、电子装联产品、电子元器件、网络通讯科技产品、通信设备的研制、生产、加工、服务、销售；工业自动化设备、

电信终端设备、信息技术类设备、LED 产品、电路开关及保护或连接用电器装置、低压电器、安防产品的设计、生产、加工、销售；普通货运（道路运输经营许可证有效期内经营）。

本公司的母公司为中航国际控股有限公司（以下简称“中航国际控股”），最终控制方为中国航空工业集团有限公司（以下简称“航空工业集团”）。

本财务报表业经公司第三届董事会第二十四次会议于 2023 年 8 月 22 日批准报出。

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定金融资产减值、存货跌价准备的计提方法、固定资产折旧、使用权资产折旧和无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、10、附注五、16、附注五、20、附注五、23、附注五、24 和附注五、32。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司和境内子公司及欧博腾、香港广芯均以人民币为记账本位币。

本公司之德国子公司 Glaretec 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。本公司之美国子公司美国深南根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在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。合并对价的账面价值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（股本溢价）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

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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。

在合并财务报表中，合并方在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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、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收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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中所有者权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

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，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。共同经营，是指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。合营企业，是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

公司作为合营方对共同经营，确认公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认公司单独所发生的费用，以及按公司份额确认共同经营发生的费用。

当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，公司仅确认因该交易产生的损益中归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，对于由公司向共同经营投出或出售资产的情况，公司全额确认该损失；对于公司自共同经营购买资产的情况，公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发

生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量交易发生当期平均汇率折算。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。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同

财务担保合同不属于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，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、11。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；

· 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

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

B、应收账款

本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

本公司根据债务人的财务结构、偿债能力、营运能力、盈利能力、担保类型等指标将应收账款分类为六类组合。分别为 A 级客户、B 级客户、C 级客户、D 级客户、E 级客户、F 级客户。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收员工备用金、应收押金及应收退税款
- 其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以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。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；

·金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

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

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

(8) 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。

11、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收票据

详见附注五、10 金融工具。

13、应收账款

详见附注五、10 金融工具。

14、应收款项融资

详见附注五、10 金融工具。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注五、10 金融工具。

16、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。包装物领用时采用一次转销法摊销。

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、长期股权投资

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确定方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减

少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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；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之间的差额计入当期损益。

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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司及联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、25。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、25。

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差额计入当期损益。

20、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

详见附注五、36 租赁。

21、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、25。

22、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在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后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

23、使用权资产

详见附注五、36 租赁。

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件及技术使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	30、50	直线法	
软件	10	直线法	
技术使用权	10	直线法	

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注五、25。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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

25、长期资产减值

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26、长期待摊费用

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

27、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。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

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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，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。

29、租赁负债

详见附注五、36 租赁。

30、预计负债

如有与或有事项相关的义务同时满足下列条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

31、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司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

本公司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：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(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，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

32、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10、（6））。本公司拥有的、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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

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

①VMI 模式销售

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

②非 VMI 模式销售

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

33、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

34、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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。

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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、联营企业及合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。

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，本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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

35、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

36、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注五、25 长期资产减值所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司将未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁和低价值资产租赁本公司选择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。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

本公司作为出租人

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。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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五、10 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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注五、10 金融工具关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

37、其他重要的会计政策和会计估计

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

(1) 金融资产的分类

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

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

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

(2) 应收账款预期信用损失的计量

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 固定资产、无形资产等资产的使用寿命

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

(5) 除金融资产之外的非流动资产减值

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

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

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

(6) 递延所得税资产

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

(7) 企业所得税

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

(8) 非上市股权投资的公允价值

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

38、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财务部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》，该文件中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定自 2023 年 1 月 1 日执行	董事会	

① 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布实施《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，具体影响如下：

受影响的报表项目	对 2023 年 1 月 1 日余额的影响金额		对 2022 年上半年期间数据影响	
	合并	母公司	合并	母公司
递延所得税资产	5,872,654.18	5,401,221.81	/	/
递延所得税负债	3,620,883.38	3,164,252.15	/	/
未分配利润	2,251,770.80	2,236,969.66	/	/
所得税费用	/	/	369,970.11	371,238.13

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

详见附注五、38 重要会计政策和会计估计变更（1）。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%，16.5%，25%，15%~39%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

(1) 本公司于 2020 年 12 月 11 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202044201953，有效期三年。本公司自 2020 年度至 2022 年度止享受高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策。2023 年度高新技术企业资质正在复评中。

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

(3) 南通深南于 2020 年 12 月 2 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202032000492，有效期三年。南通深南自 2020 年度至 2022 年度止享受高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策。2023 年度高新技术企业资质正在复评中。

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	39,566.16	36,811.36
银行存款	514,880,377.70	1,912,022,244.27
其他货币资金	1,390,757.03	1,409,953.76
合计	516,310,700.89	1,913,469,009.39
其中：存放在境外的款项总额	39,967,050.00	54,183,131.47
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,389,832.26	1,388,102.38

其他说明

- (1) 期末，本公司其他货币资金中土地复垦保证金 1,389,832.26 元为受限制货币资金，详见附注七、60。
- (2) 期末，除上述土地复垦证保证金以外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。
- (3) 期末，公司及子公司存放于航空工业财务的货币资金共 368,779,719.78 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	700,374,601.64	270,924,000.00
其中：		
银行理财产品	700,374,601.64	270,924,000.00
其中：		
合计	700,374,601.64	270,924,000.00

其他说明

无

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	0.00	0.00

其他说明

本公司使用远期外汇合约规避汇率波动的风险，期末尚未交割的远期外汇合约产生的公允价值变动损益，在衍生金融负债项目列报。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	40,532,822.83	99,471,736.81
商业承兑票据	191,888,677.01	267,845,389.50
合计	232,421,499.84	367,317,126.31

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	232,421,499.84	100.00%	0.00	0.00%	232,421,499.84	367,317,126.31	100.00%	0.00	0.00%	367,317,126.31
其中：										
合计	232,421,499.84	100.00%	0.00	0.00%	232,421,499.84	367,317,126.31	100.00%	0.00	0.00%	367,317,126.31

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合	232,421,499.84	0.00	0.00%
合计	232,421,499.84	0.00	

确定该组合依据的说明：

详见附注五、10。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		6,576,564.66
商业承兑票据		979,818.72
合计		7,556,383.38

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,077,481,906.33	100.00%	142,201,566.79	4.62%	2,935,280,339.54	2,906,282,059.79	100.00%	136,129,643.15	4.68%	2,770,152,416.64
其中：										
按信用等级分类的客户组合计提坏账准备	3,077,481,906.33	100.00%	142,201,566.79	4.62%	2,935,280,339.54	2,906,282,059.79	100.00%	136,129,643.15	4.68%	2,770,152,416.64
合计	3,077,481,906.33	100.00%	142,201,566.79	4.62%	2,935,280,339.54	2,906,282,059.79	100.00%	136,129,643.15	4.68%	2,770,152,416.64

按组合计提坏账准备：142,201,566.79

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
A 级客户	1,150,260,145.68	11,124,342.36	1.00%
B 级客户	753,206,391.54	22,596,191.75	3.00%
C 级客户	920,262,111.53	46,013,105.58	5.00%
D 级客户	232,622,660.63	46,524,532.13	20.00%
E 级客户	17,260,218.04	12,073,016.06	70.00%
F 级客户	3,870,378.91	3,870,378.91	100.00%
合计	3,077,481,906.33	142,201,566.79	

确定该组合依据的说明：

详见附注五、10。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,073,611,527.42
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	1,880,732.58
3 年以上	1,989,646.33
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	1,989,646.33
合计	3,077,481,906.33

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用等级分类的客户组合计提坏账准备	136,129,643.15	8,468,908.09	2,396,984.45			142,201,566.79
合计	136,129,643.15	8,468,908.09	2,396,984.45			142,201,566.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	300,371,025.17	9.76%	3,003,710.25
第二名	137,522,276.66	4.47%	1,375,222.77
第三名	110,582,847.71	3.59%	1,105,828.48
第四名	97,832,145.52	3.18%	2,978,555.44
第五名	63,830,814.87	2.08%	639,043.19
合计	710,139,109.93	23.08%	

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	270,244,255.08	629,851,510.65
合计	270,244,255.08	629,851,510.65

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票进行背书或贴现，故将该部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

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	460,949,692.87	
合计	460,949,692.87	

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,856,763.73	59.32%	46,483,328.20	95.45%
1 至 2 年	4,016,065.36	40.68%	2,216,025.44	4.55%
合计	9,872,829.09		48,699,353.64	

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

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 7,199,375.21 元，占预付款项期末余额合计数的比例 72.92%。

其他说明：

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	32,903,620.61	37,947,453.16
合计	32,903,620.61	37,947,453.16

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	10,419,225.73	15,144,302.51
代垫暂付款	14,340,799.20	11,724,383.31
押金及保证金	5,680,004.50	9,304,480.19
员工备用金	2,494,775.71	325,698.03
其他	99,560.85	1,567,115.58
合计	33,034,365.99	38,065,979.62

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	118,526.46			118,526.46
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	20,779.56			20,779.56
本期转回	8,560.64			8,560.64
2023 年 6 月 30 日余额	130,745.38			130,745.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	29,961,013.66
1 至 2 年	2,141,161.84
2 至 3 年	932,190.49
合计	33,034,365.99

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	118,526.46	20,779.56	8,560.64			130,745.38
合计	118,526.46	20,779.56	8,560.64			130,745.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	3,213,504.71	1 年以内	9.73%	32,135.05
第二名	员工备用金	2,387,246.74	1 年以内	7.23%	
第三名	押金及保证金	1,809,164.50	1 年以内	5.48%	
第四名	押金及保证金	1,599,912.92	1 年以内	4.84%	
第五名	押金及保证金	1,520,000.00	1 年以内	4.60%	
合计		10,529,828.87		31.88%	32,135.05

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	687,851,206.33	27,137,447.92	660,713,758.41	662,264,712.83	27,944,403.67	634,320,309.16
在产品	464,698,214.27		464,698,214.27	394,717,537.05		394,717,537.05
库存商品	725,459,188.59	123,546,863.19	601,912,325.40	672,086,152.97	108,836,453.71	563,249,699.26
发出商品	863,401,345.56	37,608,270.44	825,793,075.12	788,383,284.10	39,779,788.11	748,603,495.99

合计	2,741,409,954. 75	188,292,581.55	2,553,117,373. 20	2,517,451,686. 95	176,560,645.49	2,340,891,041. 46
----	----------------------	----------------	----------------------	----------------------	----------------	----------------------

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	27,944,403.67	22,377,716.01		23,184,671.76		27,137,447.92
库存商品	108,836,453.71	83,895,971.17		69,185,561.69		123,546,863.19
发出商品	39,779,788.11	24,918,518.03		27,090,035.70		37,608,270.44
合计	176,560,645.49	131,192,205.21		119,460,269.15		188,292,581.55

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于相应成本	原材料已领用
库存商品	可变现净值低于相应成本	商品已经销售
发出商品	可变现净值低于相应成本	商品已经销售

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	241,440,044.82	165,444,235.38
预缴企业所得税	10,309,112.40	20,692,651.16
进口增值税	2,639,339.31	12,583,144.82
合计	254,388,496.53	198,720,031.36

其他说明：

无

11、长期股权投资

单位：元

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

一、合营企业											
二、联营企业											
上海合颖实业有限公司 (“上海合颖”)	3,887,515.29			-114,214.01						3,773,301.28	
小计	3,887,515.29			-114,214.01						3,773,301.28	
合计	3,887,515.29			-114,214.01						3,773,301.28	

其他说明

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

12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司 (“华进半导体”)	55,058,029.52	55,058,029.52
深圳市汇芯通信技术有限公司 (“汇芯通信”)	6,531,790.59	6,531,790.59
合计	61,589,820.11	61,589,820.11

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
华进半导体		40,058,029.52			战略性投资	
汇芯通信		531,790.59			战略性投资	
合计		40,589,820.11				

其他说明：

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

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	9,843,961.00			9,843,961.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	9,843,961.00			9,843,961.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,303,673.44			4,303,673.44
2.本期增加金额	133,596.60			133,596.60
(1) 计提或摊销	133,596.60			133,596.60
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,437,270.04			4,437,270.04
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,406,690.96			5,406,690.96
2.期初账面价值	5,540,287.56			5,540,287.56

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,473,853,114.51	9,138,020,908.24
固定资产清理	124,007.39	
合计	9,473,977,121.90	9,138,020,908.24

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	3,562,630,515.71	7,299,408,990.20	98,206,952.66	1,533,638,022.40	763,518,998.53	13,257,403,479.50
2.本期增加金额	7,116,397.97	683,170,042.19	4,967,222.75	112,117,364.03	105,880,473.28	913,251,500.22
(1) 购置		15,683,351.66	42,090.00	3,958,121.92	9,754,512.38	29,438,075.96
(2) 在建工程转入	7,116,397.97	667,486,690.53	4,925,132.75	108,159,242.11	96,125,960.90	883,813,424.26
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		22,514,761.17		4,538,327.42	334,812.42	27,387,901.01
(1) 处置或报废		22,514,761.17		4,538,327.42	334,812.42	27,387,901.01
4.期末余额	3,569,746,913.68	7,960,064,271.22	103,174,175.41	1,641,217,059.01	869,064,659.39	14,143,267,078.71
二、累计折旧						
1.期初余额	501,032,020.04	2,680,615,865.69	45,733,641.95	588,430,090.60	266,023,645.34	4,081,835,263.62
2.本期增加金额	48,169,721.23	348,153,580.19	8,565,713.34	108,642,565.42	56,939,946.33	570,471,526.51
(1) 计提	48,169,721.23	348,153,580.19	8,565,713.34	108,642,565.42	56,939,946.33	570,471,526.51
3.本期减少金额		20,697,679.02		3,562,279.04	300,977.47	24,560,935.53

(1) 处置或报废		20,697,679.02		3,562,279.04	300,977.47	24,560,935.53
4.期末余额	549,201,741.27	3,008,071,766.86	54,299,355.29	693,510,376.98	322,662,614.20	4,627,745,854.60
三、减值准备						
1.期初余额		35,185,837.91		2,291,843.08	69,626.65	37,547,307.64
2.本期增加金额		3,689,341.29		570,441.70		4,259,782.99
(1) 计提		3,689,341.29		570,441.70		4,259,782.99
3.本期减少金额		138,981.03				138,981.03
(1) 处置或报废		138,981.03				138,981.03
4.期末余额		38,736,198.17		2,862,284.78	69,626.65	41,668,109.60
四、账面价值						
1.期末账面价值	3,020,545,172.41	4,913,256,306.19	48,874,820.12	944,844,397.25	546,332,418.54	9,473,853,114.51
2.期初账面价值	3,061,598,495.67	4,583,607,286.60	52,473,310.71	942,916,088.72	497,425,726.54	9,138,020,908.24

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	49,641,958.06	19,426,001.45	28,544,947.15	1,671,009.46	
电子设备	5,248,257.34	2,253,880.48	2,862,284.78	132,092.08	
其他	89,743.86	19,893.21	69,626.65	224.00	
合计	54,979,959.26	21,699,775.14	31,476,858.58	1,803,325.54	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	14,518,475.06
合计	14,518,475.06

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无锡深南房屋建筑物	489,739,016.23	正在办理产权证书
南通深南房屋建筑物	690,011,532.97	正在办理产权证书
广州广芯房屋建筑物	39,387,871.11	正在办理产权证书

其他说明

无

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	124,007.39	
合计	124,007.39	

其他说明：

本公司及子公司用于抵押借款的固定资产账面价值 229,027,867.95 元，为南通深南的房屋及建筑物。

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,836,208,953.48	1,517,260,542.82
合计	1,836,208,953.48	1,517,260,542.82

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高阶倒装芯片用 IC 载板产品制造项目	72,572,704.21		72,572,704.21	244,775,304.54		244,775,304.54
南通厂区设备	12,368,216.90		12,368,216.90	80,408,214.71		80,408,214.71
无锡技改工程	422,317.43		422,317.43	6,992,988.84		6,992,988.84
无锡厂区设备	18,318,914.14		18,318,914.14	133,327,253.52		133,327,253.52
坪西基建工程	415,745,294.66		415,745,294.66	272,433,250.42		272,433,250.42
龙岗厂区设备	11,739,620.06		11,739,620.06	50,715,537.32		50,715,537.32
广州广芯封装基板投资项目	1,298,613,545.21		1,298,613,545.21	712,659,286.54		712,659,286.54
坪西项目设备	4,948,166.46		4,948,166.46	14,927,379.43		14,927,379.43
其他	1,480,174.41		1,480,174.41	1,021,327.50		1,021,327.50
合计	1,836,208,953.48		1,836,208,953.48	1,517,260,542.82		1,517,260,542.82

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	---------	-------------	----------	------

									额		
高阶倒装芯片用 IC 载板产品制造项目	2,016,270,000.00	244,775,304.54	36,699,239.81	208,901,840.14		72,572,704.21	81.50%	81.50%			其他
广州广芯封装基板投资项目	5,800,000,000.00	712,659,286.54	986,554,905.35	400,600,646.68		1,298,613,545.21	31.95%	31.95%	6,150,282.94	3,891,679.55	2.68% 其他
坪西基建工程	1,403,800,000.00	272,433,250.42	143,312,044.24			415,745,294.66	34.55%	34.55%	1,248,060.37	1,248,060.37	3.10% 其他
合计	9,220,070,000.00	1,229,867,841.50	1,166,566,189.40	609,502,486.82		1,786,931,544.08			7,398,343.31	5,139,739.92	

16、使用权资产

单位：元

项目	机器设备	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,214,746.94	63,677,080.46	65,891,827.40
2.本期增加金额		4,336,793.74	4,336,793.74
—新增租赁		4,336,793.74	4,336,793.74
3.本期减少金额	2,214,746.94	1,642,075.09	3,856,822.03
—处置	2,214,746.94	1,642,075.09	3,856,822.03
4.期末余额		66,371,799.11	66,371,799.11
二、累计折旧			
1.期初余额	1,436,592.72	27,706,759.74	29,143,352.46
2.本期增加金额		7,918,558.96	7,918,558.96
（1）计提		7,918,558.96	7,918,558.96
3.本期减少金额	1,436,592.72	762,184.08	2,198,776.80
（1）处置	1,436,592.72	762,184.08	2,198,776.80
4.期末余额		34,863,134.62	34,863,134.62
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		31,508,664.49	31,508,664.49
2.期初账面价值	778,154.22	35,970,320.72	36,748,474.94

其他说明：

无

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	技术使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	510,680,861.49			169,980,457.88	1,000,000.00	681,661,319.37
2.本期增加金额				6,618,152.76		6,618,152.76
(1) 购置				6,618,152.76		6,618,152.76
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额				231,136.27		231,136.27
(1) 处置				231,136.27		231,136.27
4.期末余额	510,680,861.49			176,367,474.37	1,000,000.00	688,048,335.86
二、累计摊销						
1.期初余额	55,662,102.61			67,585,026.91	958,332.95	124,205,462.47
2.本期增加金额	5,571,415.08			7,528,448.71	41,667.05	13,141,530.84
(1) 计提	5,571,415.08			7,528,448.71	41,667.05	13,141,530.84
3.本期减少金额				201,553.10		201,553.10
(1) 处置				201,553.10		201,553.10
4.期末余额	61,233,517.69			74,911,922.52	1,000,000.00	137,145,440.21

额						
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	449,447,343.80			101,455,551.85		550,902,895.65
2.期初账面价值	455,018,758.88			102,395,430.97	41,667.05	557,455,856.90

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

本公司及子公司用于抵押借款的无形资产账面价值 240,890,117.49 元，分别为南通深南的土地使用权 91,156,442.49 元和广州广芯的土地使用权 149,733,675.00 元。

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修及改造	150,124,608.34	5,722,344.08	26,932,316.07		128,914,636.35
其他	875,033.24		194,151.30		680,881.94
合计	150,999,641.58	5,722,344.08	27,126,467.37		129,595,518.29

其他说明

无

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	371,893,340.26	57,784,033.21	349,818,175.59	53,072,865.49
可抵扣亏损	884,587,958.54	150,448,683.32	654,110,322.19	104,528,757.42
递延收益	335,172,365.45	50,275,854.82	300,277,041.60	45,041,556.24
股份支付			33,150,961.14	4,973,335.09
租赁负债	33,926,912.81	5,089,036.92	39,151,027.85	5,872,654.18
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	3,887,000.00	583,050.00	643,000.00	96,450.00
合计	1,629,467,577.06	264,180,658.27	1,377,150,528.37	213,585,618.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	40,589,820.11	6,088,473.01	40,589,820.11	6,088,473.01
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	374,601.64	93,650.41	924,000.00	138,600.00
使用权资产	31,508,664.49	4,726,299.68	36,748,474.94	5,512,271.24
因资产折旧差异确认的所得税负债	1,037,705,161.50	155,655,774.22	1,338,675,032.46	200,801,254.87
合计	1,110,178,247.74	166,564,197.32	1,416,937,327.51	212,540,599.12

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		264,180,658.27		213,585,618.42
递延所得税负债		166,564,197.32		212,540,599.12

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	399,663.06	537,947.15
合计	399,663.06	537,947.15

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	5,309,724.10		5,309,724.10	5,309,724.10		5,309,724.10

预付工程款及设备款	490,210,662.07		490,210,662.07	464,047,950.39		464,047,950.39
合计	495,520,386.17		495,520,386.17	469,357,674.49		469,357,674.49

其他说明：

无

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	499,265,222.64	
合计	499,265,222.64	

短期借款分类的说明：

无

22、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	3,887,000.00	643,000.00
合计	3,887,000.00	643,000.00

其他说明：

本公司使用远期外汇合约规避汇率波动的风险，期末衍生金融负债余额为 3,887,000.00 元，为尚未交割的远期外汇合约产生的公允价值变动损益。

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,090,179,715.38	1,292,952,280.40
合计	1,090,179,715.38	1,292,952,280.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	1,821,830,677.44	1,610,025,188.25
其他	30,141,922.37	28,286,367.40

合计	1,851,972,599.81	1,638,311,555.65
----	------------------	------------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

无

25、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租、水电	1,489,493.36	2,576,744.06
合计	1,489,493.36	2,576,744.06

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

无

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	107,432,852.56	93,341,629.70
其他	831,167.89	145,926.19
合计	108,264,020.45	93,487,555.89

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

27、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	457,214,867.31	1,210,739,634.35	1,339,999,992.02	327,954,509.64

二、离职后福利-设定提存计划	4,342,339.88	77,868,789.37	77,861,465.48	4,349,663.77
合计	461,557,207.19	1,288,608,423.72	1,417,861,457.50	332,304,173.41

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	450,301,877.96	1,062,143,518.36	1,188,876,454.35	323,568,941.97
2、职工福利费		68,265,274.24	68,265,274.24	
3、社会保险费	1,499,832.67	35,089,457.14	35,082,548.06	1,506,741.75
其中：医疗保险费	1,343,782.11	29,664,810.96	29,661,279.67	1,347,313.40
工伤保险费	89,749.10	2,906,912.71	2,906,571.51	90,090.30
生育保险费	66,301.46	2,517,733.47	2,514,696.88	69,338.05
4、住房公积金	1,417,997.89	28,798,182.44	29,723,889.84	492,290.49
5、工会经费和职工教育经费	3,995,158.79	16,443,202.17	18,051,825.53	2,386,535.43
合计	457,214,867.31	1,210,739,634.35	1,339,999,992.02	327,954,509.64

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,228,173.37	75,783,177.29	75,776,075.37	4,235,275.29
2、失业保险费	114,166.51	2,085,612.08	2,085,390.11	114,388.48
合计	4,342,339.88	77,868,789.37	77,861,465.48	4,349,663.77

其他说明

无

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	31,352,204.36	5,655,292.73
企业所得税	26,786,226.36	1,289,979.77
个人所得税	5,351,716.86	6,255,056.49
城市维护建设税	4,588,301.10	4,654,959.80
教育费附加	3,277,357.87	3,736,501.71
房产税	9,272,753.22	6,173,703.24
土地使用税	847,407.36	638,565.30
印花税	2,488,859.87	2,549,790.87
环保税	40,837.18	38,000.13

其他		
合计	84,005,664.18	30,991,850.04

其他说明

无

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		4,653,621.65
其他应付款	1,331,047,012.58	1,695,594,027.53
合计	1,331,047,012.58	1,700,247,649.18

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票股利		4,653,621.65
合计		4,653,621.65

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程及设备款	1,228,787,075.10	1,555,637,811.03
限制性股票回购义务		35,892,890.13
暂估应付款	62,190,529.50	62,640,520.13
往来款	1,293,821.33	1,691,886.13
押金及保证金	31,446,176.60	30,111,288.41
其他	7,329,410.05	9,619,631.70
合计	1,331,047,012.58	1,695,594,027.53

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

其他说明：

- (1) 本公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。
- (2) 限制性股票回购义务详见附注七、38。

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	331,142,701.17	863,216,281.11
一年内到期的长期应付款		600,484,000.00
一年内到期的租赁负债	11,935,232.99	13,481,907.57
合计	343,077,934.16	1,477,182,188.68

其他说明：

无

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未全额终止确认的未到期已背书票据	7,556,383.38	5,555,619.17
待转销增值税销项	8,468,917.12	4,967,174.69
合计	16,025,300.50	10,522,793.86

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

无

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,047,425,818.89	1,388,574,337.38
信用借款	1,182,972,667.37	649,265,997.43
减：一年内到期的长期借款	-331,142,701.17	-863,216,281.11
合计	1,899,255,785.09	1,174,624,053.70

长期借款分类的说明：

保证借款中包括：南通深南以其固定资产和无形资产为抵押并由本公司提供担保取得的借款、南通深南由本公司提供担保取得的借款；广州广芯以其项目建成后的固定资产和无形资产为抵押并由本公司提供担保取得的借款；天芯互联由本公司提供担保取得的借款。担保抵押物情况详见附注七、14 及 17，保证人详见附注十二、5（2）。

其他说明，包括利率区间：

无

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	36,847,403.27	42,761,234.94
未确认融资费用	-2,920,490.46	-3,610,207.09
减：一年内到期的非流动负债	-11,935,232.99	-13,481,907.57
合计	21,991,679.82	25,669,120.28

其他说明：

无

34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款		600,484,000.00
减：一年内到期长期应付款		-600,484,000.00

其他说明：

详见附注十二、5、关联交易情况（3）关联方资金拆借。

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	355,983,977.24	33,080,590.00	34,114,200.02	354,950,367.22	项目尚未验收或与资产相关的补助未摊销完毕
合计	355,983,977.24	33,080,590.00	34,114,200.02	354,950,367.22	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
02 专项	29,508,162.28	0.00		5,396,238.43			24,111,923.85	与资产相关
产业升级基金	53,568,194.90	2,776,000.00		6,170,730.70			50,173,464.20	与资产相关

产业升级 引导资金	33,750,004. 41	0.00		3,000,998.6 4			30,749,005. 77	与资产相 关
创新平台 建设项目	2,760,265.1 5	0.00		222,861.42			2,537,403.7 3	与资产相 关
创新平台 资助	100,000.00	0.00		0.00			100,000.00	与资产相 关
工业“碳达 峰”扶持项 目	4,850,340.7 9	0.00		459,318.42			4,391,022.3 7	与资产相 关
工业互联 网发展扶 持项目	2,759,868.4 5	0.00		780,789.30			1,979,079.1 5	与资产相 关
工业强基 建设专项	772,291.67	0.00		313,163.58			459,128.09	与资产相 关
国家重点 研发计划 专项	7,528,100.0 0	0.00		0.00			7,528,100.0 0	与资产相 关
国家专项	16,649,767. 39	0.00		1,280,271.1 0			15,369,496. 29	与资产相 关
技术改造 项目	132,795.53 7.09	30,304,590. 00		10,091,813. 77			153,008.31 3.32	与资产相 关
技术攻关 项目	32,323,571. 58	0.00		2,498,709.0 2			29,824,862. 56	与资产相 关
技术攻关 项目	2,025,882.3 4	0.00		103,589.74			1,922,292.6 0	与收益相 关
技术装备 及管理智 能化提升 项目	3,723,333.2 0	0.00		892,959.52			2,830,373.6 8	与资产相 关
科技发展 资金	7,845,493.3 3	0.00		467,151.78			7,378,341.5 5	与资产相 关
企业技术 中心创新 能力建设 项目	104,166.98	0.00		104,166.98			0.00	与资产相 关
外经贸发 展专项	23,005,497. 44	0.00		2,150,937.6 4			20,854,559. 80	与资产相 关
循环经 济与节 能减 排项目	213,500.24	0.00		30,499.98			183,000.26	与资产相 关
重大投资 项目奖励	1,700,000.0 0	0.00		150,000.00			1,550,000.0 0	与资产相 关
合计	355,983,97 7.24	33,080,590. 00	0.00	34,114,200. 02	0.00	0.00	354,950,36 7.22	

其他说明：

无

36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	512,877,535. 00						512,877,535. 00

其他说明：

无

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,085,083,528.96	103,362,986.04		6,188,446,515.00
其他资本公积	104,196,917.66	259,928.54	103,362,986.04	1,093,860.16
合计	6,189,280,446.62	103,622,914.58	103,362,986.04	6,189,540,375.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）公司因实施限制性股票激励计划，本期相应增加其他资本公积 259,928.54 元，截止至 2023 年 1 月 31 日，限制性股票已全部解禁，将前期确认的 103,362,986.04 元其他资本公积结转至资本溢价。

38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	35,892,890.13		35,892,890.13	
合计	35,892,890.13		35,892,890.13	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）公司限制性股票第三期解锁，减少库存股 35,892,890.13 元；

39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	34,501,347.10					0.00		34,501,347.10
其他权益工具投资公允价值变动	34,501,347.10					0.00		34,501,347.10
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,181,382.79	1,289,003.58				1,086,435.69	202,567.89	2,267,818.48

外币 财务报表 折算差额	1,181,382.7 9	1,289,003.5 8				1,086,435.6 9	202,567.89	2,267,818.4 8
其他综合 收益合计	35,682,729. 89	1,289,003.5 8				1,086,435.6 9	202,567.89	36,769,165. 58

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

40、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,291,021,194.28	4,150,303,103.07
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）	2,251,770.80	
调整后期初未分配利润	5,293,272,965.08	4,150,303,103.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	473,932,042.81	1,639,730,777.66
减：提取法定盈余公积		11,776,362.50
应付普通股股利	512,877,535.00	487,236,323.95
期末未分配利润	5,254,327,472.89	5,291,021,194.28

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 2,251,770.80 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,761,440,292.40	4,414,188,353.23	6,691,600,309.68	4,875,324,927.61
其他业务	272,338,227.18	235,966,323.70	280,016,513.78	249,758,898.76

合计	6,033,778,519.58	4,650,154,676.93	6,971,616,823.46	5,125,083,826.37
----	------------------	------------------	------------------	------------------

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,034,527.81	12,766,294.38
教育费附加	9,612,953.36	9,530,312.12
房产税	15,376,165.14	14,220,800.13
土地使用税	1,395,629.39	1,576,315.89
印花税	4,226,190.97	6,084,396.89
其他	383,627.08	438,553.09
合计	45,029,093.75	44,616,672.50

其他说明：

无

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	63,344,359.02	57,273,523.92
薪酬支出	54,818,196.11	50,624,185.44
业务招待费	9,196,238.01	7,357,144.18
保险费	5,919,038.97	5,718,496.25
差旅费	3,399,663.01	764,518.17
其他	3,990,393.39	2,515,613.32
合计	140,667,888.51	124,253,481.28

其他说明：

无

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬支出	168,405,233.46	226,823,459.79
折旧及摊销	35,137,865.14	31,580,954.39
环保支出	20,120,883.02	17,362,805.38
能源费	13,835,652.33	7,692,285.83
物料消耗	4,984,741.47	15,798,549.37
修理费	4,494,686.51	4,880,686.74
环境卫生费	4,439,721.35	4,722,847.06
办公费	4,020,416.93	7,141,410.18
咨询费	3,771,566.90	2,923,331.74
其他	18,745,723.92	19,363,685.81
合计	277,956,491.03	338,290,016.29

其他说明

无

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬支出	200,918,413.23	186,834,479.49
材料费	128,791,370.88	164,566,343.59
折旧摊销	30,427,610.86	28,758,834.14
水电费	7,974,877.98	9,251,591.32
差旅费	2,881,128.29	1,372,495.52
测试检测费	958,861.65	1,581,648.90
出版/文献/信息传播/知识产权事务费	825,429.20	1,863,164.75
办公费	770,509.68	672,937.05
外协费用	636,605.91	364,459.47
其他	2,534,688.09	5,826,092.72
合计	376,719,495.77	401,092,046.95

其他说明

无

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,952,435.57	57,086,280.62
其中：租赁负债利息	792,418.69	959,637.52
减：利息收入	7,890,892.68	9,755,217.65
汇兑损益	-18,690,179.42	-44,270,366.76
银行手续费	2,364,742.62	1,952,207.82
合计	7,736,106.09	5,012,904.03

其他说明

无

48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
02 专项	5,396,238.43	8,424,781.57
产业升级基金	6,170,730.70	5,497,865.50
产业升级引导资金	3,000,998.64	3,854,068.87
创新平台建设项目	222,861.42	1,073,021.32
代扣代缴手续费返还	1,724,683.21	1,480,428.93
工业“碳达峰”扶持项目	459,318.42	
工业互联网发展扶持项目	2,180,789.30	
工业强基建设专项	313,163.58	313,163.58
国家专项	1,280,271.10	
技术改造项目	10,141,813.77	6,503,710.86

技术攻关项目	2,602,298.76	2,977,682.81
技术装备及管理智能化提升项目	892,959.52	1,017,953.51
科技发展资金	467,151.78	517,717.69
扩岗补贴	824,000.00	
留工培训补助	361,200.00	3,599,750.00
其他	6,534,050.00	504,329.53
企业技术中心创新能力建设项目	104,166.98	667,933.38
企业研发投入奖励项目	2,450,000.00	
外经贸发展专项	2,150,937.64	1,721,042.04
外贸优质增长扶持计划	3,878,242.00	5,696,471.00
吸纳脱贫人口就业补贴	219,191.27	
循环经济与节能减排项目	30,499.98	30,499.98
重大投资项目奖励	150,000.00	150,012.00
助企稳增长专项	672,000.00	2,578,000.00
标准制定扶持项目	200,000.00	
深圳市重点企业研究院	9,735,000.00	
高新技术企业培育资助	1,120,000.00	
稳岗补贴		2,546,983.56
吸纳建档立卡贫困劳动力奖励补贴		540,000.00
制造业单项冠军奖励项目		4,000,000.00
深圳市产学研合作项目		-750,000.00
总计	63,282,566.50	52,945,416.13

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-114,214.01	-132,967.19
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,402,303.68	5,605,357.38
处置衍生金融资产取得的投资收益	-12,915,828.06	-668,258.49
合计	-6,627,738.39	4,804,131.70

其他说明

50、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,826,042.58	3,172,954.89
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-3,244,000.00	-1,060,492.95
合计	-1,417,957.42	2,112,461.94

其他说明：

无

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他应收款坏账损失	-12,218.92	-35,217.59
应收账款坏账损失	-6,129,387.60	-17,758,209.91
合计	-6,141,606.52	-17,793,427.50

其他说明

无

52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-131,192,205.21	-154,674,067.49
五、固定资产减值损失	-4,259,782.99	-2,375,527.23
合计	-135,451,988.20	-157,049,594.72

其他说明：

无

53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	112,844.71	1,986,530.21
使用权资产处置利得	54,630.78	
固定资产处置损失	-607,313.91	-811,696.15
合计	-439,838.42	1,174,834.06

54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没利得及违约金收入	1,107,328.00	1,656,694.47	1,107,328.00
非流动资产毁损报废利得	1,415.99	777.28	1,415.99
其他	1,997,526.76	860,200.87	1,997,526.76
合计	3,106,270.75	2,517,672.62	3,106,270.75

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

无

55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	53,100.00	53,509.26	53,100.00
非流动资产损毁报废损失	1,788,093.15	3,920,446.38	1,788,093.15
其他	86,970.89	35,213.57	86,970.89
合计	1,928,164.04	4,009,169.21	1,928,164.04

其他说明：

无

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	77,865,820.46	-33,726,808.56
递延所得税费用	-101,575,074.88	98,989,908.67
合计	-23,709,254.42	65,263,100.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	449,896,311.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	67,484,446.76
子公司适用不同税率的影响	-8,325,751.73
调整以前期间所得税的影响	-24,061,004.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	449,293.46
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-59,273,370.32
权益法核算的联营企业损益	17,132.10
所得税费用	-23,709,254.42

其他说明

无

57、其他综合收益

详见附注七、39

58、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	62,652,482.94	24,157,650.75
利息收入	6,253,754.54	4,251,162.88
往来款及其他	8,164,007.03	9,610,137.94
合计	77,070,244.51	38,018,951.57

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	158,999,802.63	166,885,240.81
往来款及其他	10,853,073.93	14,728,210.81
合计	169,852,876.56	181,613,451.62

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行结构性存款和银行理财产品	1,489,304,409.30	1,607,515,524.72
结算衍生金融工具	1,097,438,805.94	1,117,264,250.00
合计	2,586,743,215.24	2,724,779,774.72

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行结构性存款和银行理财产品	1,910,000,000.00	2,765,000,000.00
结算衍生金融工具	1,110,354,634.00	1,117,803,740.00
合计	3,020,354,634.00	3,882,803,740.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金账户结息	1,634,754.92	5,504,043.22
合计	1,634,754.92	5,504,043.22

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还关联方借款本息	601,804,000.00	8,008,000.00
租金	9,671,421.84	10,115,495.39
代付股利手续费	183,194.85	0.00
发行费用	0.00	523,694.48
合计	611,658,616.69	18,647,189.87

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

59、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	473,605,566.18	752,707,100.95
加：资产减值准备	141,593,594.72	174,843,022.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	570,471,526.51	453,046,614.43
使用权资产折旧	7,918,558.96	8,179,148.39
无形资产摊销	13,141,530.84	10,877,366.34
长期待摊费用摊销	27,126,467.37	28,757,272.95
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）	439,838.42	-1,174,834.06
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,786,677.16	3,919,669.10
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	1,417,957.42	-2,112,461.94
财务费用（收益以“—”号填列）	34,752,894.34	46,328,524.71

投资损失（收益以“-”号填列）	6,627,738.39	-4,804,131.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-50,595,039.85	-26,336,210.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-45,976,401.80	125,326,118.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-343,418,536.95	-148,345,931.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	311,492,708.51	261,800,919.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	70,224,147.25	-28,335,083.38
其他	-773,681.48	-22,404,849.21
经营活动产生的现金流量净额	1,219,835,545.99	1,632,272,255.99
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	514,920,868.63	659,484,227.07
减：现金的期初余额	1,912,080,907.01	619,595,093.18
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	-1,397,160,038.38	39,889,133.89

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	514,920,868.63	1,912,080,907.01
其中：库存现金	39,566.16	36,811.36
可随时用于支付的银行存款	514,880,377.70	1,912,022,244.27
可随时用于支付的其他货币资金	924.77	21,851.38
三、期末现金及现金等价物余额	514,920,868.63	1,912,080,907.01

其他说明：

无

60、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,389,832.26	土地复垦保证金

固定资产	229,027,867.95	借款担保抵押
无形资产	240,890,117.49	借款担保抵押
合计	471,307,817.70	

其他说明：

无

61、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			107,127,308.50
其中：美元	14,603,482.02	7.2258	105,521,840.38
欧元	184,725.33	7.8771	1,455,099.90
港币	161,587.89	0.9220	148,984.03
日元	1,714.00	0.050094	85.86
英镑	142.00	9.1432	1,298.33
应收账款			950,710,792.28
其中：美元	130,072,977.40	7.2258	939,881,320.10
欧元	1,246,402.25	7.8771	9,818,035.16
港币			
日元	20,190,781.66	0.050094	1,011,437.02
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			1,566,903.51
其中：美元	216,630.42	7.2258	1,565,328.09
欧元	200.00	7.8771	1,575.42
港币			
应付账款			151,342,506.02
其中：美元	17,985,391.00	7.2258	129,958,838.29
欧元	129.22	7.8771	1,017.88
港币			
日元	426,850,518.00	0.050094	21,382,649.85
其他应付款			162,214,219.93
其中：美元	15,483,164.55	7.2258	111,878,250.41
欧元	673,000.00	7.8771	5,301,288.30
港币	46,687.28	0.9220	43,045.67
日元	898,144,200.00	0.050094	44,991,635.55

其他说明：

无

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

适用 不适用

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

62、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
02 专项	24,111,923.85	递延收益	5,396,238.43
产业升级基金	50,173,464.20	递延收益	6,170,730.70
产业升级引导资金	30,749,005.77	递延收益	3,000,998.64
创新平台建设项目	2,537,403.73	递延收益	222,861.42
创新平台资助	100,000.00	递延收益	0.00
工业“碳达峰”扶持项目	4,391,022.37	递延收益	459,318.42
工业互联网发展扶持项目	1,979,079.15	递延收益	780,789.30
工业强基建设专项	459,128.09	递延收益	313,163.58
国家重点研发计划专项	7,528,100.00	递延收益	0.00
国家专项	15,369,496.29	递延收益	1,280,271.10
技术改造项目	153,008,313.32	递延收益	10,091,813.77
技术攻关项目	31,747,155.16	递延收益	2,602,298.76
技术装备及管理智能化提升项目	2,830,373.68	递延收益	892,959.52
科技发展资金	7,378,341.55	递延收益	467,151.78
企业技术中心创新能力建设项目	0.00	递延收益	104,166.98
外经贸发展专项	20,854,559.80	递延收益	2,150,937.64
循环经济与节能减排项目	183,000.26	递延收益	30,499.98
重大投资项目奖励	1,550,000.00	递延收益	150,000.00
代扣代缴手续费返还	1,724,683.21	其他收益	1,724,683.21
工业互联网发展扶持项目	1,400,000.00	其他收益	1,400,000.00
技术改造项目	50,000.00	其他收益	50,000.00
扩岗补贴	824,000.00	其他收益	824,000.00
留工培训补助	361,200.00	其他收益	361,200.00
其他	6,534,050.00	其他收益	6,534,050.00
企业研发投入奖励项目	2,450,000.00	其他收益	2,450,000.00
外贸优质增长扶持计划	3,878,242.00	其他收益	3,878,242.00
吸纳脱贫人口就业补贴	219,191.27	其他收益	219,191.27
助企稳增长专项	672,000.00	其他收益	672,000.00
标准制定扶持项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
深圳市重点企业研究院	9,735,000.00	其他收益	9,735,000.00
高新技术企业培育资助	1,120,000.00	其他收益	1,120,000.00
助企稳增长专项	25,555.74	制造费用/管理费用/环保支出	25,555.74
外贸优质增长扶持计划	355,800.00	财务费用	355,800.00
合计	384,500,089.44		63,663,922.24

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

单位：元

项目	金额	原因
无		

其他说明：

无

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

无

九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
无锡深南	无锡	无锡	制造业	100.00%		设立
南通深南	南通	南通	制造业	100.00%		设立
天芯互联	深圳	深圳	制造业	100.00%		设立
欧博腾	香港	香港	贸易	100.00%		设立
Glaretec	德国	德国	服务		52.00%	设立
美国深南	美国	美国	贸易、服务	100.00%		设立
广州广芯	广州	广州	制造业	100.00%		设立
香港广芯	香港	香港	贸易、服务		100.00%	设立
深圳广芯	深圳	深圳	制造业	100.00%		设立
无锡广芯	无锡	无锡	制造业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

十、与金融工具相关的风险

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

1. 风险管理目标和政策

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

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

信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

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

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

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

流动性风险

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

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

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

项目	2023年6月30日余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	49,926.52	0	0	0	49,926.52
应付票据	109,017.97	0	0	0	109,017.97
应付账款	185,197.26	0	0	0	185,197.26
其他应付款	133,104.70	0	0	0	133,104.70
一年内到期的非流动负债	34,307.79	0	0	0	34,307.79
其他流动负债	755.64	0	0	0	755.64
长期借款	0	57,618.61	58,040.61	74,266.35	189,925.57
租赁负债	0	715.05	627.17	1,002.76	2,344.98
合计	512,309.88	58,333.66	58,667.78	75,269.11	704,580.43

项目	2022年12月31日余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付票据	129,295.23	0	0	0	129,295.23
应付账款	163,831.16	0	0	0	163,831.16
其他应付款	169,559.40	0	0	0	169,559.40
一年内到期的非流动负债	147,718.22	0	0	0	147,718.22
其他流动负债	555.56	0	0	0	555.56
长期借款	0	39,501.29	31,703.34	46,257.78	117,462.41
租赁负债	0	901.32	595.7	1,300.61	2,797.63
合计	610,959.57	40,402.61	32,299.04	47,558.39	731,219.61

市场风险

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

利率风险

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

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

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

于 2023 年 06 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，则本公司的净利润及所有者权益将减少或增加 925.89 万元（2022 年 12 月 31 日：1,098.95 万元）。管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

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

汇率风险

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

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

于 2023 年 06 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：（单位：人民币万元）

项目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元	24,183.71	32,895.34	104,696.85	110,092.51
欧元	530.23	1,492.92	1,127.47	384.06
港币	4.30	4.17	14.90	17.65
英镑		0.00	0.13	0.12
日元	6,637.43	12,407.43	101.15	126.80

合计	31,355.67	46,799.86	105,940.50	110,621.14
----	-----------	-----------	------------	------------

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。2023 年半年度，本公司已签署远期外汇合约，以降低外汇风险。

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

项目	2023 年半年度		2022 年	
	幅度	金额	幅度	金额
美元汇率上升	5%	-3,421.81	5%	-3,280.88
美元汇率下降	-5%	3,421.81	-5%	3,280.88
欧元汇率上升	5%	-25.38	5%	47.13
欧元汇率下降	-5%	25.38	-5%	-47.13
日元汇率上升	5%	277.79	5%	521.93
日元汇率下降	-5%	-277.79	-5%	-521.93

2. 资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 39.81%（2022 年 12 月 31 日：40.88%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		700,374,601.64		700,374,601.64
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益		700,374,601.64		700,374,601.64

的金融资产				
(4) 结构性存款		700,374,601.64		700,374,601.64
(三) 其他权益工具投资			61,589,820.11	61,589,820.11
应收款项融资			270,244,255.08	270,244,255.08
持续以公允价值计量的资产总额		700,374,601.64	331,834,075.19	1,032,208,676.83
衍生金融负债		3,887,000.00		3,887,000.00
持续以公允价值计量的负债总额		3,887,000.00		3,887,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

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

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是中国航空工业集团有限公司。

其他说明：

中国航空工业集团有限公司为国务院国有资产监督管理委员会控制的中国国有企业。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛兴航光电技术有限公司	中航光电之合营企业
深圳市飞亚达科技发展有限公司	受同一最终方控制
飞亚达精密科技股份有限公司	受同一最终方控制
中航光电科技股份有限公司	受同一最终方控制
中航光电科技股份有限公司东莞分公司	受同一最终方控制
天津航空机电有限公司	受同一最终方控制

贵阳航空电机有限公司	受同一最终方控制
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	受同一最终方控制
中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所	受同一最终方控制
中航华东光电有限公司	受同一最终方控制
中航华东光电（上海）有限公司	受同一最终方控制
中国航空工业集团公司雷华电子技术研究所	受同一最终方控制
天马微电子股份有限公司	受同一最终方控制
中国航空技术国际控股有限公司	受同一最终方控制
中国航空技术深圳有限公司	受同一最终方控制
中航国际控股有限公司	受同一最终方控制
深圳中航集团培训中心	受同一最终方控制
沈阳兴华航空电器有限责任公司	受同一最终方控制
中国航空工业集团公司洛阳光电设备研究所	受同一最终方控制
洛阳隆盛科技有限责任公司	受同一最终方控制
无锡中航华通南方科技有限公司	受同一最终方控制
天虹数科商业股份有限公司	受同一最终方控制
苏州长风航空电子有限公司	受同一最终方控制
贵州天义电器有限责任公司	受同一最终方控制
贵州新安航空机械有限责任公司	受同一最终方控制
中航技国际经贸发展有限公司深圳分公司	受同一最终方控制
中国航空规划设计研究总院有限公司	受同一最终方控制
中航光电华亿(沈阳)电子科技有限公司	受同一最终方控制
中国航空工业集团公司济南特种结构研究所	受同一最终方控制
北京凯迪克格兰云天大酒店有限公司	受同一最终方控制
中国航空无线电电子研究所	受同一最终方控制
中航技国际经贸发展有限公司	受同一最终方控制
中航工业集团财务有限责任公司	受同一最终方控制
深圳市飞亚达精密科技有限公司	受同一最终方控制
西安翔腾微电子科技有限公司	受同一最终方控制
中国航空技术广州有限公司	受同一最终方控制
中航物资装备有限公司	受同一最终方控制
珠海中航艾维检测技术有限公司	受同一最终方控制
深圳上海宾馆	受同一最终方控制
深圳市中航城格兰云天大酒店有限公司	受同一最终方控制
深圳中航技术检测所有限公司	受同一最终方控制
深圳市花园格兰云天大酒店有限公司	受同一最终方控制
陕西航空电气有限责任公司	受同一最终方控制
飞亚达销售有限公司	受同一最终方控制
中航证券有限公司	受同一最终方控制
中航证券有限公司证券承销与保荐分公司	受同一最终方控制
航空工业档案馆	受同一最终方控制
中航金网（北京）电子商务有限公司	受同一最终方控制
上海航空电器有限公司	受同一最终方控制
无锡市雷华科技有限公司	受同一最终方控制
四川泛华航空仪表电器有限公司	受同一最终方控制
上海天马微电子有限公司	受同一最终方控制
深圳航空标准件有限公司	受同一最终方控制
北京航协认证中心有限责任公司	受同一最终方控制
陕西千山航空电子有限责任公司	受同一最终方控制
西安翔迅科技有限责任公司	受同一最终方控制
深圳市飞思通信技术有限公司	受同一最终方控制
中航光电（广东）有限公司东莞分公司	受同一最终方控制
沈阳航盛科技有限责任公司	受同一最终方控制

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
航空工业及下属企业	采购商品	13,784,075.35	45,000,000.00	否	16,923,576.27

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
航空工业及下属企业	销售商品	132,171,400.93	65,752,161.08

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无锡深南电路有限公司	250,000,000.00	2020年04月22日	2023年03月31日	是
无锡深南电路有限公司	316,800,000.00	2020年07月21日	2023年02月23日	是
南通深南电路有限公司	400,000,000.00	2017年11月02日	2024年11月30日	否
南通深南电路有限公司	200,000,000.00	2020年06月01日	2023年05月31日	是
南通深南电路有限公司	1,100,000,000.00	2021年02月05日	2030年12月21日	否
广州广芯封装基板有限公司	2,660,000,000.00	2022年06月15日	2033年06月15日	否
天芯互联科技有限公司	224,000,000.00	2022年10月28日	2032年10月21日	否
天芯互联科技有限公司	236,000,000.00	2023年06月02日	2033年06月02日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中航国际控股有限公司	400,000,000.00	2019年06月26日	2023年06月27日	是

关联担保情况说明

400,000,000.00 元由本公司之母公司中航国际控股有限公司为本公司之子公司无锡深南电路有限公司的借款提供连带责任保证，已于 2023 年 6 月 27 日履行完毕。

(3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国航空技术国际控股有限公司	300,000,000.00	2020 年 04 月 17 日	2023 年 01 月 31 日	
中国航空技术国际控股有限公司	300,000,000.00	2021 年 05 月 07 日	2023 年 01 月 31 日	
拆出				

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	10,087,400.00	10,080,200.00

(5) 其他关联交易

① 关联方资金存贷情况

2020 年 12 月，本公司与航空工业财务签署了《金融服务框架协议》，航空工业财务将在经营范围许可内，为本公司及子公司提供存款、贷款、担保及结算等业务，有效期 3 年，每日最高存款结余（包括应计利息）均为不超过人民币 8 亿元（含外币折算人民币），可循环使用的综合授信额度均为不超过人民币 5 亿元（含外币折算人民币）。

期末，公司及子公司存放在航空工业财务的存款余额 368,779,719.78 元，本期从航空工业财务收取的利息为人民币 53,500.55 元。

② 关联方借款利息支出情况

本公司累计向中航国际借款人民币 600,000,000.00 元，本期向其支付借款利息人民币 1,804,000.00 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	航空工业及下属企业	64,466,776.43	0.00	71,445,656.74	0.00
应收账款	航空工业及下属企业	108,332,963.84	1,614,849.55	50,404,067.82	933,564.51

其他应收款	航空工业及下属企业	0.00	0.00	21,152.00	0.00
-------	-----------	------	------	-----------	------

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	航空工业及下属企业	695,369.23	3,597,221.66
应付账款	航空工业及下属企业	2,187,983.01	5,837,790.45
合同负债	航空工业及下属企业	2,911,542.57	0.00
其他应付款	航空工业及下属企业	123,000.00	196,000.00
一年内到期的非流动负债	航空工业及下属企业	0.00	600,484,000.00
长期应付款	航空工业及下属企业	0.00	0.00

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,469,013.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

经本公司 2019 年 1 月 11 日、2019 年 1 月 14 日分别召开的公司 2019 年第一次临时股东大会及第二届董事会第十次会议审议通过，本公司以 2019 年 1 月 14 日为授予日，通过定向发行方式向激励对象共 145 人实施 A 股限制性股票激励计划（第一期）（以下简称“本计划”）。根据本计划，授予激励对象限制性股票 280 万股，授予价格为 46.37 元。2019 年本公司因实施 2018 年度利润分配及资本公积转增股本方案，上述限制性股票数量相应调整为 336 万股，授予价格相应地调整为 38.02 元。2020 年本公司因实施 2019 年度利润分配及资本公积转增股本方案，上述限制性股票数量相应调整为 470.40 万股，授予价格相应地调整为 26.34 元。2021 年本公司因实施 2020 年度利润分配方案，授予价格相应地调整为 25.39 元。2022 年本公司因实施 2021 年度利润分配方案，授予价格相应地调整为 24.44 元。

本计划的有限期为自限制性股票授予日起 5 年（60 个月）。授予的限制性股票从授予日开始，经过两年的禁售期，在满足本计划的解锁条件下，激励对象可以按其获授总量的 33.3%、33.3%、33.4% 的比率分三次解锁。根据本计划，各次的解锁时间和剩余期限如下所示：

解锁安排	解锁时间	剩余期限
第一次解锁	自首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	已于 2021 年 2 月 1 日解锁
第二次解锁	自首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	已于 2022 年 2 月 7 日解锁
第三次解锁	自首次授予日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	已于 2023 年 1 月 31 日解锁

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日二级市场的市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	103,362,986.04
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	259,928.54

其他说明

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	上年年末余额
购建长期资产承诺	2,433,146,058.33	2,553,031,715.96

(2) 经营租赁承诺

期末，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末余额	上年年末余额
资产负债表日后第 1 年	24,157,705.15	33,419,597.13
资产负债表日后第 2 年	7,714,807.71	9,171,221.01
资产负债表日后第 3 年	6,807,845.74	6,493,125.96
以后年度	10,930,095.33	14,176,658.31
合计	49,610,453.93	63,260,602.41

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

期末，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
---------	------	----	----	----

天芯互联	借款	224,000,000.00	2022年10月28日至2032年10月21日
天芯互联	借款	236,000,000.00	2023年6月2日至2033年6月2日
南通深南	借款	400,000,000.00	2017年11月2日至2024年11月30日
南通深南	借款	1,100,000,000.00	2021年2月5日至2030年12月21日
广州广芯	借款	2,660,000,000.00	2022年6月15日至2033年6月15日
合计		4,620,000,000.00	

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	413,035,067.29	13.79%	0.00	0.00%	413,035,067.29	265,185,511.73	9.70%	0.00	0.00%	265,185,511.73
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,583,029,655.56	86.21%	108,853,284.95	4.21%	2,474,176,370.61	2,467,820,436.96	90.30%	106,087,140.38	4.30%	2,361,733,296.58
其中：										
按信用等级分类的客户组合计提坏账准备	2,583,029,655.56	86.21%	108,853,284.95	4.21%	2,474,176,370.61	2,467,820,436.96	90.30%	106,087,140.38	4.30%	2,361,733,296.58
合计	2,996,064,722.85	100.00%	108,853,284.95	3.63%	2,887,211,437.90	2,733,005,948.69	100.00%	106,087,140.38	3.88%	2,626,918,808.31

按组合计提坏账准备：108,853,284.95

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
A 级客户	1,077,555,244.37	10,775,552.44	1.00%
B 级客户	600,987,284.59	18,029,618.54	3.00%
C 级客户	723,026,155.50	36,151,307.78	5.00%
D 级客户	167,445,534.93	33,489,106.99	20.00%
E 级客户	12,025,789.83	8,418,052.88	70.00%
F 级客户	1,989,646.33	1,989,646.33	100.00%
合计	2,583,029,655.56	108,853,284.95	

确定该组合依据的说明：

详见附注五、10。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,994,075,076.52
3 年以上	1,989,646.33
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	1,989,646.33
5 年以上	0.00
合计	2,996,064,722.85

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用等级分类的客户组合计提坏账准备	106,087,140.38	3,886,517.46	1,120,372.89			108,853,284.95
合计	106,087,140.38	3,886,517.46	1,120,372.89			108,853,284.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	300,371,025.17	10.03%	3,003,710.25
第二名	137,522,276.65	4.59%	1,375,222.77
第三名	129,948,501.03	4.34%	0.00
第四名	110,582,847.71	3.69%	1,105,828.48
第五名	71,212,999.39	2.38%	0.00
合计	749,637,649.95	25.03%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	252,435,777.78	85,635,203.28
合计	252,435,777.78	85,635,203.28

(1) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	234,614,916.44	76,266,761.23
代垫暂付款	12,455,245.56	5,087,976.60
押金及保证金	2,215,055.02	3,272,713.46
员工备用金	2,406,275.71	269,818.03
其他	835,505.39	836,341.39
合计	252,526,998.12	85,733,610.71

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	98,407.43			98,407.43
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	13,975.04			13,975.04
本期转回	21,162.13			21,162.13
2023 年 6 月 30 日余额	91,220.34			91,220.34

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	231,796,572.18
1 至 2 年	19,526,535.38
2 至 3 年	1,203,890.56
合计	252,526,998.12

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款-坏账准备	98,407.43	13,975.04	21,162.13			91,220.34
合计	98,407.43	13,975.04	21,162.13			91,220.34

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备期末余

				末余额合计数的比例	额
第一名	往来款	124,506,873.50	1 年以内	49.30%	
第二名	往来款	53,366,790.91	1 年以内	21.13%	
第三名	往来款	36,996,003.53	1 年以内	14.65%	
第四名	往来款	8,817,954.48	1 年以内	3.49%	
第五名	往来款	4,270,860.79	1 年以内	1.69%	
合计		227,958,483.21		90.26%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,986,728,836.27		5,986,728,836.27	5,042,193,103.34		5,042,193,103.34
对联营、合营企业投资	3,773,301.28		3,773,301.28	3,887,515.29		3,887,515.29
合计	5,990,502,137.55		5,990,502,137.55	5,046,080,618.63		5,046,080,618.63

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
无锡深南	2,812,972,888.95		2,000,000,000.00		28,991.25	813,001,880.20	
南通深南	1,569,650,861.82				16,183.48	1,569,667,045.30	
天芯互联	53,929,344.40				10,921.36	53,940,265.76	
欧博腾	317,499.00					317,499.00	
美国深南	3,315,600.00					3,315,600.00	
广州广芯	600,006,909.17	520,000,000.00			794.28	1,120,007,703.45	
深圳广芯	1,000,000.00	424,478,842.56				425,478,842.56	
无锡广芯	1,000,000.00	2,000,000,000.00				2,001,000,000.00	
合计	5,042,193,103.34	2,944,478,842.56	2,000,000,000.00		56,890.37	5,986,728,836.27	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

一、合营企业										
二、联营企业										
上海合颖实业有限公司 (“上海合颖”)	3,887,515.29			-114,214.01						3,773,301.28
小计	3,887,515.29			-114,214.01						3,773,301.28
合计	3,887,515.29			-114,214.01						3,773,301.28

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,538,515,570.48	1,826,459,618.95	2,960,514,080.51	2,080,343,909.46
其他业务	293,660,034.84	158,853,546.46	242,663,605.00	136,861,955.92
合计	2,832,175,605.32	1,985,313,165.41	3,203,177,685.51	2,217,205,865.38

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-114,214.01	-132,967.19
处置衍生金融资产取得的投资收益	-10,936,809.95	-668,258.49
合计	-11,051,023.96	-801,225.68

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,226,515.58	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策	61,939,239.03	

规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-7,931,481.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,964,783.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,724,683.21	
减：所得税影响额	8,211,849.23	
合计	48,258,859.50	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

项目	本报告期金额
代扣代缴手续费返还	1,724,683.21

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.84%	0.92	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.45%	0.83	0.83

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

4、其他

无