

公司代码：600601

公司简称：方正科技

方正科技集团股份有限公司 2024 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈宏良、主管会计工作负责人陈卫群及会计机构负责人（会计主管人员）陈卫群声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中“第三节 管理层讨论与分析”详细描述可能面对的相关风险，敬请投资者予以关注。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	16
第五节	环境与社会责任.....	17
第六节	重要事项.....	22
第七节	股份变动及股东情况.....	33
第八节	优先股相关情况.....	36
第九节	债券相关情况.....	36
第十节	财务报告.....	37

备查文件目录	载有法定代表人、财务负责人、会计经办人员亲笔签名并盖章的会计报表。
	报告期内在公司指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
方正科技、本公司、公司	指	方正科技集团股份有限公司
焕新方科	指	珠海华实焕新方科投资企业（有限合伙）
华发科技	指	珠海华发科技产业集团有限公司，曾用名：珠海华发实体产业投资控股有限公司
华发集团	指	珠海华发集团有限公司
胜宏科技	指	胜宏科技（惠州）股份有限公司
祥鸿置业	指	湖南祥鸿置业有限公司，曾用名：湖南祥鸿房地产开发有限公司
方正信息产业	指	方正信息产业有限责任公司
方正集团	指	北大方正集团有限公司
新方正集团	指	新方正控股发展有限责任公司
平安人寿	指	中国平安人寿保险股份有限公司
中国平安	指	中国平安保险（集团）股份有限公司
上海方正	指	上海北大方正科技电脑系统有限公司
珠海高密	指	珠海方正科技高密电子有限公司
珠海多层	指	珠海方正科技多层电路板有限公司
珠海发展	指	珠海方正印刷电路板发展有限公司
重庆高密	指	重庆方正高密电子有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
上市规则	指	《上海证券交易所股票上市规则》（2024 年 4 月修订）
北京一中院、法院	指	北京市第一中级人民法院
财政部	指	中华人民共和国财政部
中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
5G	指	5th Generation Mobile Communication Technology 第五代移动通信技术
PCB	指	PrintedCircuitBoard 印制电路板
HDI	指	HighDensityInterconnect 高密度互连 PCB
QTA	指	Quick-TurnAround 快板
NPI	指	NewProductIntroduction 新产品导入
CPCA	指	中国电子电路行业协会
PRISMARK	指	PrismarkPartnersLLC 印制电路板行业研究咨询机构
IT	指	InformationTechnology 信息技术
AI	指	Artificial Intelligence 人工智能
GPU	指	Graphics Processing Unit 图形处理器
FVS	指	Founder Via Separation 方正过孔分割技术，可以实现通孔内部选择区域电镀，形成不连续金属化孔结构
Z 向互联	指	Z-link 技术，通过导电材料填孔替代盲孔电镀实现 PCB 层间互连结构
N+1 代	指	N+1 代产品，是对当前产品（N 代）的直接改进，包括性能提升、设计更新、功能增加或改进，以及可能的新技术应用。
N+2 代	指	在 N+1 代产品的基础上进行更深层次的创新，或者引入全新的

		设计理念和技术。
UHD	指	Ultra HDI (Ultra High Density Interconnector) 技术是 HDI 技术的进一步发展, 具有更小的导体宽度、绝缘间距和介质厚度, 以及更小的微孔直径, 这些特性使得电路板能够在更小的空间内实现更高的线路密度和更复杂的设计。
Cavity	指	Cavity (局部凹陷) 技术是一种先进的 PCB 制造工艺, 它允许在 PCB 内部创建一个空腔区域, 以便于嵌入或安装元件。这种技术通常用于高性能电子产品, 以提高空间利用和组件集成度。
mSAP	指	Modified Semi-Additive Process (改良型半加成工艺), 通过在附有超薄底铜的基板上贴合干膜, 使用正片进行图形转移, 再通过图形电镀加成形成线路, 最后去除干膜和底铜完成高精密布线, 以实现 PCB 的高精密线路制造。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	方正科技集团股份有限公司
公司的中文简称	方正科技
公司的外文名称	FOUNDER TECHNOLOGY GROUP CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	FOUNDERTECH
公司的法定代表人	陈宏良

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	梁加庆	戴继东
联系地址	上海市长宁区延安西路726号华敏翰尊国际大厦9楼K座	上海市长宁区延安西路726号华敏翰尊国际大厦9楼K座
电话	(021) 58400030	(021) 58400030
传真	(021) 58408970	(021) 58408970
电子信箱	IR@foundertech.com	IR@foundertech.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市南京西路1515号嘉里商务中心9楼
公司注册地址的历史变更情况	上海市延安中路913弄17号、上海市南京西路1926号、上海市巨鹿路685号、上海市张杨路550弄8号204室、上海市延安中路955弄12号
公司办公地址	上海市长宁区延安西路726号华敏翰尊国际大厦9楼K座
公司办公地址的邮政编码	200050
公司网址	http://www.foundertech.com
电子信箱	IR@foundertech.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》
---------------	----------------------

登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市长宁区延安西路726号华敏翰尊国际大厦9楼K座

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	方正科技	600601	延中实业

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,578,154,991.82	1,448,140,726.08	8.98
归属于上市公司股东的净利润	149,679,526.86	48,046,858.93	211.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	114,528,483.93	28,354,903.13	303.91
经营活动产生的现金流量净额	449,183,970.42	184,451,863.80	143.52
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,995,815,761.74	3,849,519,378.70	3.80
总资产	5,974,028,046.28	5,685,265,900.38	5.08

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0359	0.0115	212.10
稀释每股收益(元/股)	0.0359	0.0115	212.10
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0275	0.0068	303.87
加权平均净资产收益率(%)	3.8158	1.3822	增加2.4336个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.9197	0.8157	增加2.1040个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	28,577,412.71	参见附注七、73
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,782,682.25	参见附注十一、3
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	172,122.79	参见附注七、68 及 70
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,092,459.26	参见附注七、74 及 75
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	288,715.56	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	35,151,042.93	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）主要业务及经营模式

报告期内，公司持续聚焦 PCB 主业，积极推进产能扩建工作，保持 PCB 核心业务的稳定增长。

PCB 是电子产品的关键电子互连件和各电子零件装载的基板，是电子元器件的支撑体和电气连接的提供者，也是结合电子、机械、化工材料等众多领域的基础产品，因而被称为“电子系统产品之母”。PCB 产业的发展水平可在一定程度上反映一个国家或地区电子信息产业的发展速度与技术水准。在当前云技术、5G 网络建设、大数据、人工智能、共享经济、工业 4.0、物联网等加速演变的大环境下，PCB 行业将成为整个电子产业链中承上启下的基础力量。

公司产品主要包括 HDI、多层板（2-56 层）、软硬结合板和其它个性化定制 PCB 等。公司经过数十年来的发展在高多层板和 HDI 领域具有核心竞争力，在通讯设备、消费电子、光模块、服务存储、数字能源、汽车电子和工控医疗的产品应用领域均有布局。通过卓越的品质与客户建立了长期良好的技术协同，提供包括 PCB 设计、制造、仿真和测试的一站式解决方案。

公司重视产品品质和客户需求，在市场环境变化中持续寻找发展机遇，集中精力提升技术能力及品牌知名度。在 CPCA 发布的 2023 中国电子电路行业主要企业营收榜单，公司 PCB 业务营业收入排在综合 PCB 厂商第 28 名，内资 PCB 厂商排名第 14 名。

（二）所属行业情况

根据 Prismark 报告统计，2023 年全球 PCB 产业产值同比下降 15.0%。在经历了连续六个季度的产值下降后，2024 年第一季度同比仅下降 0.1%。这意味着全球 PCB 市场出现了复苏的信号。Prismark 预估 2024 年全球 PCB 产值同比将增长 5.0%，从中长期看，产业仍将保持稳定增长的趋势。2023 年-2028 年全球 PCB 产值的预计年复合增长率达 5.4%。

从区域看，全球各区域 PCB 产业均呈现增长态势。其中，中国大陆地区 2023 年-2028 年年均复合增长率为 4.2%，增长保持稳健。

从产品结构看，单双面板、4-6 层板（多层板）、8-16 层板（多层板）、18+层板（多层板）、HDI 板、封装基板和软板，2023 年-2028 年年均复合增长率分别为 2.8%、2.7%、5.2%、10.0%、7.1%、8.8%和 4.4%。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、品牌和口碑优势

公司 PCB 业务经过多年深耕高多层板及 HDI 产品技术，在通信领域拥有较高的品牌知名度和号召力，据 CPCA 数据统计，公司 PCB 已连续多年在中国 PCB 内资企业排名前列。同时凭借着在品牌、规模和服务方面的优势，为公司 PCB 在行业内赢得了公认的口碑。

2、客户优势

公司 PCB 业务的客户结构趋于完善，主要为全球电子领域的中高端客户提供服务。在通讯设备、消费电子、光模块和服务存储等业务领域，与客户保持着多年良好的合作关系。而在工控医疗、数字能源以及汽车电子等业务领域，公司 PCB 业务已全面融入全球主流产品的供应链体系。

3、产品优势

公司 PCB 产品以通信类高多层及消费类 HDI 产品为主，产品定位具有专业性及完整性，通过现有技术改造和扩大产能的同时紧跟国内核心客户技术需求，逐步形成了以通讯设备、消费电子、光模块、服务存储、数字能源、工控医疗、汽车电子为主的七大产品线。产品广泛应用于 5G 通讯设备、移动终端、消费类电子产品、光模块、工业设备和控制系统、医疗设备和航空领域等，与国内其他 PCB 厂商形成了明显的差异竞争优势。

4、技术优势

经过数十年来的快速发展，通过现有技术改造和扩大产能紧跟国内核心客户技术需求，公司目前技术能力已达到行业先进水平。公司技术发展方向聚焦行业 PCB 新材料和前瞻性新技术研发，PCB 信号完整性及散热方案，翘曲仿真等研究。公司致力提供包括 PCB 设计、制造、仿真和测试的一站式解决方案。与国内通讯行业领军企业建立长期深度合作，同步展开多个 5G 主板及天线板 PCB 的研发项目；成功开发出 FVS，将 PCB 损耗控制和布线密度提升到更高的水平；开发出 Z 向互

联技术，实现了多 PCB 的堆叠互联，有助于超高厚径比和局部高密复杂设计的产品的制作；其他特色工艺如 UHD、Cavity、mSAP、阶梯金手指、特殊散热、能源厚铜和高端光模块等皆已量产，助力客户在研发 N+1 和 N+2 代产品中带来设计、成本和制作周期的优势，不断追求卓越水平。前瞻性地为 AI 服务器、GPU 加速卡、数据通讯等高增长、高难度、高科技领域客户的未来技术方向和产品要求做好准备。报告期内，公司专利新增授权 13 件，其中发明 7 件，实用新型 6 件。

5、智能化和信息化优势

公司 PCB 不断提高制造部门的智能化水平，挖掘生产运作过程数据的应用价值，以数据推动生产管理的合理化和精细化。通过持续优化和增强企业资源管理系统(ERP)、高级计划排程系统(APS)、制造执行系统(MES)、质量管理体系(QMS)、仓储管理系统(WMS)、设备管理系统(EM)、设备自动化平台(EAP)等生产领域智能制造系统，增强了生产过程透明化和精细管理。公司在规划的生产区域全部实现了物流连线自动化，提高了搬运效率和品质良率，并通过搭建数据分析平台，提高了数据分析效率，为管理决策提供有力的数据支持。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，随着数据中心、人工智能等领域的快速发展，PCB 市场行情好于去年同期。公司 PCB 业务按照既定发展战略，不断提升经营管理水平，积极应对行业竞争，努力提升经营效益。公司一是前瞻性预判客户技术方向和产品要求，珠海方正 PCB 高端智能化产业基地二期高阶 HDI 项目建成投产，持续对工厂进行技术能力升级，高端产品产能大幅提升；二是通过关键技术包括但不限于 Z 向互联、≥40 层板量产能力、UHD 技术、FVS 技术、多阶 Cavity 技术和 mSAP 生产工艺等的不断突破，为客户提供更好的 PCB 产品一站式解决方案；三是积极布局光模块、服务存储等高增长领域，持续优化客户群和产品订单结构；四是推进精细化管理，全面降本增效。报告期内，公司的主要经营指标得以稳步提升。

报告期内，公司实现营业收入 157,815.50 万元；同比增长 8.98%；其中公司 PCB 业务实现营业收入 154,080.43 万元。归属于公司股东的净利润 14,967.95 万元，上年同期数为 4,804.69 万元，同比增长 211.53%。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,578,154,991.82	1,448,140,726.08	8.98
营业成本	1,249,290,394.58	1,208,244,468.58	3.40
销售费用	32,728,947.30	28,531,163.00	14.71
管理费用	92,925,111.74	89,199,727.94	4.18
财务费用	-8,341,538.54	-6,499,318.30	不适用
研发费用	85,540,358.94	80,011,808.74	6.91
经营活动产生的现金流量净额	449,183,970.42	184,451,863.80	143.52
投资活动产生的现金流量净额	-436,499,347.02	-201,448,963.79	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	167,286,009.92	-55,497,876.74	不适用

营业收入变动原因说明：变动较小

营业成本变动原因说明：变动较小

销售费用变动原因说明：变动较小

管理费用变动原因说明：变动较小

财务费用变动原因说明：变动较小

研发费用变动原因说明：变动较小

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：销售商品、提供劳务收到的现金增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：偿还债务支付的现金较同期减少所致

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

公司为了聚焦 PCB 主业发展，2024年3月，公司出售位于深圳市福田区深南中路中航苑航都大厦 26 层的不动产房屋，实现净收益 2,974.52 万元。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	-	-	146,044.27	0.00	-100.00	外汇套期保值业务的变动
应收票据	10,913,312.31	0.18	25,159,938.23	0.44	-56.62	应收承兑汇票减少
预付款项	8,598,782.40	0.14	21,092,706.67	0.37	-59.23	预付材料款减少
其他流动资产	55,934,143.90	0.94	32,021,229.00	0.56	74.68	待抵扣的增值税进项税增加
在建工程	555,532,230.34	9.30	82,780,303.12	1.46	571.09	购置设备、装修工程等增加
使用权资产	2,934,356.40	0.05	4,627,643.75	0.08	-36.59	使用权资产部分终止
开发支出	7,422,655.96	0.12	-	-	不适用	研发资本化项目增加
其他非流动资产	227,317,521.39	3.81	325,122,682.18	5.72	-30.08	PCB 工厂技改等项目设备预付款减少
短期借款	57,645,355.55	0.96	177,797,663.89	3.13	-67.58	经营借款偿还
交易性金融负债	269,111.88	0.00	-	-	不适用	外汇套期保值业务价值变动
预收款项	2,736,408.95	0.05	2,084,673.39	0.04	31.26	预收租金增加
应付职工薪酬	24,481,594.72	0.41	57,187,414.83	1.01	-57.19	计提绩效的发放
长期借款	290,000,000.00	4.85	110,000,000.00	1.93	163.64	新增项目贷款
预计负债	4,222,000.00	0.07	1,000,000.00	0.02	322.20	预计赔偿客户损失款的增加

其他说明
无

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 3.87（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的比例为 6.48%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	83,651,286.26	保证金受限
应收票据	2,214,459.91	已背书转让未到期的票据
合计	85,865,746.17	/

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司因经营需要新设立了全资子公司珠海驰永信息技术有限公司和珠海驰景信息技术有限公司。

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

√适用 □不适用

公司于2023年6月14日召开第十三届董事会2023年第三次会议，审议通过了《关于投资建设珠海方正PCB高端智能化产业基地HDI项目的议案》。全资子公司珠海多层投资建设珠海方正PCB端智能化产业基地二期高阶HDI项目，预计投资6.896亿元。截至报告期末已投入资金3.84亿元。

公司于2023年9月14日召开第十三届董事会2023年第六次会议，审议通过了《关于在泰国投资新建生产基地的议案》，拟在泰国投资新建方正科技（泰国）智造基地项目，主要产品为高多层板和HDI，项目计划投资金额约9.43亿元人民币。截至报告期末已投入资金7,247万元。

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
衍生工具	146,044.27	-269,111.88	0	0	309,593,400.00	284,264,100.00	123,067.61	0
合计	146,044.27	-269,111.88	0	0	309,593,400.00	284,264,100.00	123,067.61	0

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

√适用 □不适用

(1). 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

衍生品投资类型	初始投资金额	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末账面价值	期末账面价值占公司报告期末净资产比例(%)
外汇套期保值	35,806,000.00	146,044.27	-269,111.88	0	309,593,400.00	284,264,100.00	-269,111.88	-0.0067
合计	35,806,000.00	146,044.27	-269,111.88	0	309,593,400.00	284,264,100.00	-269,111.88	-0.0067
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第37号—金融工具列报》进行确认计量，对开展的外汇套期保值业务进行相应的核算和披露，反映资产负债表及损益表相关项目，与上一报告期相比没有发生重大变化。							
报告期实际损益情况的说明	本报告期已交割的外汇套期保值产生投资收益 442,655.73 元，公允价值变动损失 269,111.88 元，合计收益 173,543.85 元。							
套期保值效果的说明	公司开展外汇套期保值交易目的是尽可能平滑汇率波动影响，适度开展外汇套期保值交易业务能提高公司应对外汇波动风险的能力。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	1、公司开展的外汇套期保值业务以规避和防范汇率或利率风险为目的，不得进行以投机为目的的交易；公司外汇套期保值预计动用的交易保证金和权利金以及任一交易日持有的最高合约价值不得超过经董事会批准的授权额度上限；公司需具有与外汇套期保值业务保证金相匹配的自有资金，不得使用募集资金直接或间接进行外汇套期保值交易。2、公司已制定严格的《外汇套期保值业务管理制度》，对外套期保值业务的操作规定、审批权限、业务管理流程、信息保密与隔离措施、内部风险管理、信息披露等作了明确规定，控制交易风险。3、审计部负责对操作风险定期或不定期的监督，当发现公司外汇套期业务出现或将出现有关的法律风险时，则立即向公司董事会审计委员会报告。4、当外汇市场价格波动较大或汇率发生异常波动的情况时，财务部门将及时跟踪分析，在可能出现重大风险时立即提交分析报告和解决方案给公司经营管理层和公司董事会。							

已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司对报告期内衍生品投资损益情况进行了确认，报告期内确认公允价值变动收益-269,111.88 元，其公允价值均按照银行等中介金融机构提供或获得的报价确定。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2024 年 3 月 30 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	不适用

(2). 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

其他说明

无

(五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

公司基于支持主营业务运营与发展的考虑，将位于深圳市福田区深南中路中航苑航都大厦 26 层的不动产房屋于 2024 年 3 月 6 日通过淘宝网资产竞价网络平台进行拍卖并成功交易，成交价为 4,070 万元。公司实现净收益 2,974.52 万元。

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位名称	经营范围	注册资本	资产总额	股东权益	营业收入	净利润
珠海方正科技高密电子有限公司	生产和销售自产的双面、多层刚性和柔性电路板等	美元 158,152,228.00	2,619,609,751.78	1,560,328,228.58	772,511,205.93	73,270,593.82
珠海方正印刷电路板发展有限公司	销售各种电路板、封装基板及零配件等	42,000,000.00	647,320,336.59	-52,059,017.29	1,006,111,435.36	107,469.31
重庆方正高密电子有限公司	生产和销售自产的双面、多层刚性和柔性印刷电路板等	美元 87,450,000.00	1,113,977,240.53	784,471,502.47	389,892,849.27	56,541,043.69
珠海方正科技多层电路板有限公司	生产和销售(包括零售、批发)自产的多层印刷电路板等	美元 172,194,200.00	2,297,248,916.50	827,398,571.70	408,113,059.75	-16,054,272.12

注：以上子公司财务数据均为单体报表数据。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1、全球宏观经济环境波动风险

PCB 行业变化情况与全球经济环境变化存在一定关联度，全球经济增长的不确定性以及系统性风险等因素，都会让国内 PCB 产业面临挑战，同时可能对公司 PCB 业务的订单和设备进口等产生影响。

2、行业与市场竞争风险

PCB 行业集中度较低，市场竞争较为激烈。因成本和市场等优势逐步缩小，行业大规模扩产，以及环保日趋严苛，国内 PCB 企业将面临更激烈的市场竞争。近年来，公司不断加大对 PCB 领域的投资，但如果不能有效应对日益激烈的市场竞争，将会对公司的业绩产生不利影响。

3、汇率风险

公司 PCB 业务收入对美元兑人民币汇率相对敏感，如果汇率发生重大变化，将会直接影响公司进口原材料成本和出口产品售价，产生汇兑损益，进而影响公司净利润。

4、原物料供应及价格波动风险

公司 PCB 业务日常生产所需的原物料包括覆铜板、铜箔、半固化片、铜箔、金盐、干膜和油墨等，原物料供应的稳定性和价格走势将影响公司 PCB 未来生产的稳定性和盈利能力。尽管公司原物料供货渠道畅通、供应相对充足，但仍不能完全排除由相关原材料供需结构变化导致供应紧张或者价格、质量发生波动，进而对公司 PCB 产品质量、成本和盈利能力带来不利影响的可能性。

5、技术创新风险

PCB 行业技术更新换代迅速，新产品、新工艺不断涌现。如果公司不能及时跟上技术发展的步伐，加大研发投入，推出符合市场需求的新产品和新技术，可能会导致公司在市场竞争中处于劣势。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 4 月 22 日	www.sse.com.cn；公告编号：临 2024-015	2024 年 4 月 23 日	所有议案均获通过，详见《方正科技集团股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会 responsibility

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

公司全资子公司珠海高密、珠海多层和重庆高密属于环境保护部门公布的重点排污单位，具体情况如下：

(一) 珠海高密

主要污染物类别和名称	排放浓度和总量	核定的排放总量	超排放情况	排放方式	排放口数量	分布情况	执行的污染物排放标准
废水	总铜	0.068mg/L, 0.041t/半年	无	无	间接排放	1个	废水处理站
	总镍	0.033mg/L, 0.021t/半年	无	无			
	化学需氧量	15.00mg/L, 9.343t/半年	278.96t/年	无			
	氨氮	3.231mg/L, 1.986t/半年	34.87t/年	无			
	悬浮物	7.17mg/L, 4.553t/半年	无	无			
	石油类	0.32mg/L, 0.197t/半年	无	无			
	总磷	0.45mg/L, 0.271t/半年	无	无			
	总氰化物	0.0030mg/L, 1.893kg/半年	无	无			
	总氮	13.26mg/L, 8.211t/半年	69.74t/年	无			
废气	氯化氢	1.719mg/m ³ , 3.005t/半年	无	无	有组织排	30个	厂房屋顶
	硫酸雾	0.137mg/m ³ , 0.156t/半年	无	无			
	氨	0.661mg/m ³ , 0.214 t/半年	无	无			
	氰化氢	0mg/m ³ , 0kg/半年	无	无			

苯	0 mg/m ³ , 0kg/半年	无	无	放		刷行业挥发性有机化合物排放标准 DB44/815-2010, 恶臭污染物排放标准 GB 14554-93, 挥发性有机物无组织排放控制标准 GB37822-2019, 锅炉大气污染物排放标准 DB44/765-2019
甲苯+二甲苯	0.009mg/m ³ 5.56kg/半年	无	无			
甲醛	0mg/m ³ , 0kg/半年	无	无			
颗粒物	0 mg/m ³ , 0t/半年	无	无			
总 VOCs	0.657mg/m ³ , 0.272t/半年	无	无			

(二) 珠海多层

主要污染物类别和名称		排放浓度和总量	核定的排放总量	超排放情况	排放方式	排放口数量	分布情况	执行的污染物排放标准
废水	总铜	0.023mg/L, 0.006637t/半年	无	无	间接排放	3 个	废水站废水总排口 3 个	电镀水污染物排放标准 (DB 44/1597-2015)
	总镍	0.067mg/L, 0.003424t/半年	无	无				
	总银	0mg/L, 0t/半年	无	无				
	化学需氧量	18.5mg/L, 5.3188t/半年	无	无				
	总氮	6.797mg/L, 1.870t/半年	无	无				
	氨氮	2.802mg/L, 0.731t/半年	无	无				
废气	氮氧化物	4.0mg/m ³ , 0.882t/半年	16.583t/年	无	有组织排放	20 个	主厂房废气排放口 16 个, 附属厂房废气排放口 2 个, 化学品仓废气排放口 1 个、废水站废气排放口 1 个	电镀污染物排放标准 (GB21900-2008) 大气污染物排放限值 (DB44/27-2001) 印刷行业挥发性有机化合物排放标准 (DB44/815-2010)
	颗粒物	0mg/m ³ , 0t/半年	无	无				
	二氧化硫	0mg/m ³ , 0t/半年	无					
	总挥发性有机物	0.4489mg/m ³ , 0.144t/半年	25.06t/年	无				

(三) 重庆高密

主要污染物类别和名称		排放浓度和总量	核定的排放总量 (吨/年)	超排放情况	排放方式	排放口数量	分布情况	执行的污染物排放标准
废水	总铜	0.76mg/L, 0.2224t/半年	\	无	进入园区污水	3 个	废水处理站重金属废水排口 1 个, 废水总	污染物综合排放标准 (GB8978-1996) 表 1 标准、
	氨氮	13.37mg/L, 3.4809t/半年	52.65 t/年	无				
	化学需氧	43mg/L, 12.28321t/半年	585t/年	无				

	量				处理厂		排口 1 个, 篮球场 1 侧生活污水总排口 1 个	表 4 三级标准、《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T31962-2015 表 1 标准
废气	非甲烷总烃	6.06mg/m ³ , 9.9857t/半年	\	无	有组织排放	生产废气 23 个, 锅炉废气 4 个	废水处理站废气排放口 2 个, 厂房楼顶废气排放口 21 个, 动力站楼顶废气排放口 4 个	重庆市大气污染物综合排放标准 (DB50/418-2016) 表1主城区标准、恶臭污染物排放标准 (GB14554-1993) 表2标准、《锅炉大气污染物排放标准》DB50/658-2016 表2 主城区燃气锅炉排放限值
	二氧化硫	0mg/m ³ , 0t/半年	\	无				
	氮氧化物	32mg/m ³ , 0.1493t/半年	\	无				

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

(1) 珠海高密

珠海高密配套有相应的废水、废气处理设施及危废储存车间, 废水处理采用物理化学处理法+化学混凝法+厌氧好氧工艺法, 废气处理采用碱性喷淋技术与活性炭吸附及催化燃烧处理, 整套废水、废气处理系统运行稳定。公司设立环保管理课负责环保设施的运行及维护, 公司通过 ISO14001 审核, 严格执行《废水运行规范》和《废气运行规范》, 确保各项指标可以达标排放。

公司严格遵守国家法律法规、部门规章及行业标准, 并设立公司内部环保监测中心, 落实环保“源头管理、过程监督、末端治理”的管理原则, 根据国家相关政策对环保设施不断进行完善并加大相应的环保投资, 确保各项污染物达标排放。报告期内, 各项污染物排放均达到环评批复与排污许可的要求, 符合达标排放和总量控制的要求, 环保管理工作严格规范。

(2) 珠海多层

珠海多层高端智能化产业基地, 配套有相应的废水、废气处理设施及危废储存车间, 综合废水处理采用鸟粪石法+化学沉淀法+A2O 生化处理法+膜处理技术法, 含银、含镍废水采用化学沉淀法+MCR 膜处理技术法+反渗透处理技术法。废气处理采用酸、碱喷淋技术与活性炭吸附与在线脱附处理, 整套废水、废气处理系统运行稳定。公司公用设施部下辖的环保课负责环保设施的运行及维护, 严格执行《废水处理操作指引》和《酸碱废气处理塔操作指引》, 确保各项指标可以达标排放。

公司严格遵守国家法律法规、部门规章及行业标准。报告期内, 各项污染物排放均达到环评批复与排污许可的要求, 符合达标排放和总量控制的要求, 环保管理工作严格规范。

(3) 重庆高密

重庆高密配套有相应的废水、废气处理设施及危废储存仓库, 废水处理采用化学沉淀法+生化处理法, 废气处理采用袋式收集、酸性喷淋、碱性喷淋技术与活性炭吸附处理, 整套废水、废气处理系统运行稳定。公司公用设施部所属的环保课、动力课负责全厂环保设施的运行及维护, 现场操作人员严格按照《废水处理作业指导书》、《废水处理紧急应变标准书》和《废气系统操作保养规范》进行相关操作, 确保各项指标可以达标排放。

公司严格遵守国家法律法规、部门规章及行业标准。报告期内，公司各项污染物排放均达到环评批复与排污许可的要求，符合达标排放和总量控制的要求，环保管理工作严格规范。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

(1) 珠海高密

珠海高密于 2008 年 7 月按要求编制建设项目环境影响评价报告取得环境保护部门的批复（粤环审[2008]381 号），并通过当地环境保护部门的验收（粤环审[2011]384 号），取得排污许可证（4404092016000014）。2022 年 12 月更换国家排污许可证（91440400769320863B001Y）。

(2) 珠海多层

珠海多层高端智能化产业基地于 2020 年 12 月按要求编制建设项目环境影响评价报告取得当地环境保护部门的批复（珠环建表[2020]417 号），并通过自主验收，2021 年 3 月取得国家排污许可证（914404006174901500002Q）。

(3) 重庆高密

重庆高密于 2007 年 11 月按要求编制建设项目环境影响评价报告取得当地环境保护部门的批复：渝（市）环准[2007]178 号，并通过当地环境保护部门的验收批复：渝（市）环验[2010]017 号，取得排污许可证渝（沙）环排证[2019]00059 号。2019 年针对新建钻孔车间编制建设项目环境影响评价登记表并取得环保部分的批复：渝（沙）环准[2019]059 号，2022 年 12 月延续排污许可证（915000007874621363001X）。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

报告期内，三家生产基地均委托有资质单位编制突发环境事件应急预案，报当地环境保护部门的备案，按要求配置了突发环境事件应急物资，并按应急预案的要求组织应急演练。

(1) 珠海高密编制了《珠海方正科技高密电子有限公司突发环境事件应急预案》，备案编号：[富山]440410-2021-017-H。

(2) 珠海多层高端智能化产业基地编制了《珠海方正科技多层有限公司环境风险评估报告》及《珠海方正科技多层有限公司突发环境事件应急预案》，备案编号：[富山]440410-2021-018-M。

(3) 重庆高密编制了《重庆方正高密电子有限公司突发环境事件应急预案》，备案编号：500193-2021-026-M。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

报告期内，珠海高密、珠海多层、重庆高密均按要求编制环境自行监测方案，并在当地环境保护部门监管信息平台 and 网站公开方案与自行监测数据，监测结果均达标。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明适用 不适用**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**适用 不适用**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**适用 不适用

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	487.85
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	在生产过程中使用减碳技术

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	华发集团、华发科技、焕新方科、胜宏科技、祥鸿置业及其实际控制人许刚丈先生	<p>(一) 确保上市公司业务独立</p> <p>1、保证上市公司具有完整的业务体系。</p> <p>2、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有直接面向市场独立自主持续经营的能力。</p> <p>3、保证尽量减少本公司/本人及其控制的其他企业与上市公司发生关联交易，在进行确有必要且难以避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规及规范性文件的规定履行交易决策程序和信息披露义务。</p> <p>(二) 确保上市公司资产独立</p> <p>1、保证上市公司具有独立完整的资产，具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施。</p> <p>2、保证上市公司不存在资金、资产被本公司/本人及其控制的其他企业占用的情形。</p> <p>(三) 确保上市公司财务独立</p> <p>1、保证上市公司建立独立的财务部门和健全独立的财务核算体系，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。</p> <p>2、保证上市公司独立在银行开户，不与本公司/本人及其控制的其他企业共用银行账户。</p>	2022-11-28、 2022-12-20	否	华发集团、华发科技、焕新方科、胜宏科技、祥鸿置业及其实际控制人许刚丈先生作为方正科技股东期间	是	不适用	不适用

		<p>3、保证上市公司的财务人员不在本公司/本人及其控制的其他企业中兼职。</p> <p>4、保证上市公司依法独立纳税。</p> <p>5、保证上市公司能够独立作出财务决策，信息披露义务人不干预上市公司的资金使用等财务、会计活动。</p> <p>（四）确保上市公司人员独立</p> <p>1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在上市公司任职并领取薪酬，不在本公司/本人及其控制的其他企业担任除董事、监事之外的职务或领取薪酬。</p> <p>2、保证上市公司的劳动、人事及工资管理与本公司/本人及其控制的其他企业之间完全独立。</p> <p>3、本公司/本人向上市公司推荐董事、监事、高级管理人员人选均通过合法程序进行，不以非正当途径干预上市公司董事会和股东大会行使职权并作出人事任免决定。</p> <p>（五）确保上市公司机构独立</p> <p>1、保证上市公司建立健全法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。</p> <p>2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照相关法律、法规和《公司章程》的规定独立运作并行使职权。</p>							
解决同业竞争	华发集团、华发科技、焕新方科、祥鸿置业及其实际控制人许刚丈先生	<p>华发集团、华发科技、焕新方科、祥鸿置业及其实际控制人许刚丈先生出具《承诺函》，承诺：（1）本公司/本人保证不利用自身对上市公司的控股关系从事有损上市公司及其中小股东利益的行为；（2）截至本承诺出具之日，本公司/本人未直接或间接从事与上市公司相同或相似的业务；亦未控制任何与上市公司存在竞争关系的其他企业；（3）本次权益变动完成后，本公司/本人（包括将来成立的子公司和其它受本公司控制的企业）将不直接或间接从事与上市公司业务构成或可能构成同业竞争的活动；（4）无论何种原因，如本公司/本人（包括将来成立的子公司和其它受本公司控制的企业）获得可能与上市公司构成同业竞争的业务机会，本公司/本人将及时告知上市公司，并将尽最大努力促使该等业务机会转移给上市</p>	2022-11-28、 2022-12-20	否	华发集团、华发科技、焕新方科、祥鸿置业及其实际控制人许刚丈先生作为方正科技股东期间	是	不适用	不适用	

		公司。若该等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件，或因其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，上市公司有权要求本公司采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的其他方式加以解决；（5）本公司/本人作为上市公司保证在一致行动协议有效期内，各一致行动人共同之意思表示不会对上市公司产生新的同业竞争或潜在同业竞争；（6）本承诺函在本公司/本人作为上市公司股东期间持续有效。							
解决关联交易	华发集团、华发科技、焕新方科、胜宏科技、祥鸿置业及其实际控制人许刚丈先生	华发集团、华发科技、焕新方科、胜宏科技、祥鸿置业及其实际控制人许刚丈先生出具《承诺函》，承诺：（1）本企业/本人不会利用上市公司的股东地位谋求上市公司在业务经营等方面给予承诺人及承诺人所直接或间接控制的企业优于独立第三方的交易条件或利益；（2）本企业/本人及本企业/本人直接或间接控制的企业将尽可能减少与上市公司的关联交易；（3）对于与上市公司经营活动相关的不可避免的关联交易，本企业/本人及本企业/本人直接或间接控制的企业将遵循市场公平、公正、公开的原则，严格遵守关联交易相关的法律法规和上市公司《公司章程》等内部规章制度的要求，履行相应的关联交易决策程序，确保关联交易程序合法、价格公允，并及时进行信息披露；（4）上述承诺于本公司/本人为上市公司股东期间持续有效。	2022-11-28、 2022-12-20	否	华发集团、华发科技、焕新方科、胜宏科技、祥鸿置业及其实际控制人许刚丈先生作为方正科技股东期间	是	不适用	不适用	
其他	华发科技、焕新方科、胜宏科技	焕新方科、胜宏科技对于在公司经营管理中及根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动，具体如下：（1）采取一致行动的方式为：就有关公司经营发展的重大事项向股东大会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。（2）在一致行动协议有效期内，在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会提出议案之前，一致行动人内部先对相关议案进行协调；出现意见不一致时，以焕新方科意见为准。（3）在一致行动协议有效期内，除关联交易需要回避的情形外，焕新方科、胜宏科技保证在参加公司股东大会行使表决权时按照事先协调所达成的一致意见行使表决权；出现意见不一致时，以焕新方科意见为准。（4）在一致行动协议有效	2022-11-28	是	根据重整计划取得方正科技股份后的36个月	是	不适用	不适用	

			期内，除关联交易需要回避的情形外，在董事会召开会议表决时，焕新方科、胜宏科技保证在参加公司董事会行使表决权时按照事先协调所达成的一致意见行使表决权；如对表决事项无法达成一致意见时，则以焕新方科委派的董事的意见为准进行投票表决。						
	其他	华发科技、焕新方科、祥鸿置业	焕新方科、祥鸿置业对于在公司经营管理中及根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动，具体如下：（1）采取一致行动的方式为：就有关公司经营发展的重大事项向股东大会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。（2）在一致行动协议有效期内，在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会提出议案之前，一致行动人内部先对相关议案进行协调；出现意见不一致时，以焕新方科意见为准。（3）在一致行动协议有效期内，除关联交易需要回避的情形外，焕新方科、祥鸿置业保证在参加公司股东大会行使表决权时按照事先协调所达成的一致意见行使表决权；出现意见不一致时，以焕新方科意见为准。（4）在一致行动协议有效期内，除关联交易需要回避的情形外，在董事会召开会议表决时，焕新方科、祥鸿置业保证在参加公司董事会行使表决权时按照事先协调所达成的一致意见行使表决权；如对表决事项无法达成一致意见时，则以焕新方科委派的董事的意见为准进行投票表决。	2022-12-20	是	根据重整计划取得方正科技股份后的36个月	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	方正集团	2010年1月8日，方正集团向本公司出具《承诺函》，承诺： （1）在方正集团仍然是公司第一大股东，且推荐的董事在公司董事会中仍占控制地位的情况下，许可公司无限期、无偿使用方正集团的“方正”“FOUNDER”等商标；（2）如果方正集团不再是公司第一大股东，或者推荐的董事在公司董事会中不占控制地位，公司可以选择不再使用方正集团的“方正”“FOUNDER”等商标，也可以选择使用，使用期限为方正集团不再是公司第一大股东或者推荐的董事在公司董事会中不占控制地位之日起三年，使用费每年不超过公司年销售收入的1%，具体数额由双方协商决定，三年之后商标使用事宜由双方另行协商。报告期内，方正科技未向方正集团缴纳品牌使用费。	2010-01-08	否	2010年1月8日做出的承诺，长期有效	是	不适用	不适用

	股份限售	华发科技、焕新方科、胜宏科技、祥鸿置业	自取得公司本次重整转增股票之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理本次转增取得的公司股份。	2022-11-28、 2022-12-20	是	根据重整计划取得方正科技股份后的 36 个月	是	不适用	不适用
--	------	---------------------	--	---------------------------	---	------------------------	---	-----	-----

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
2019年11月，公司全资子公司上海方正因北京方正延中信息系统有限公司等8家公司拖欠货款累计约3.86亿元事宜，在上海市相关法院提起诉讼。案件获得胜诉后，上海方正对北京方正延中信息系统有限公司等8家公司向法院申请强制执行，法院依法采取相关执行措施后现已裁定终结执行。上海方正后续如发现可供执行财产的，将依法再次采取执行等措施。	详见公司于2019年11月22日、2021年1月30日、3月19日、4月23日、5月6日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《方正科技集团股份有限公司关于全资子公司涉及诉讼的公告》（公告编号：临2019-067）、《方正科技集团股份有限公司关于全资子公司涉及诉讼的进展公告》（公告编号：临2021-012、临2021-017、临2021-019、临2021-033）。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

√适用 □不适用

因公司在2004年至2015年6月期间未按照规定披露关联交易等事项于2017年5月受到中国证券监督管理委员会的行政处罚，部分投资者以公司虚假陈述导致其投资损失为由对公司提起诉讼。

截至2024年8月21日，公司绝大部分中小股东诉讼案件已经处理完毕，已累计赔付约2.83亿元，仅有少量案件因投资者账户提交有误等原因尚未赔付。

截至2024年8月21日，公司中小股东诉讼损失累计影响已经全部计入2023年度及以前年度财务报表，累计计提金额约2.87亿元。对于此后可能存在的中小股东诉讼案件，预计对以后年度的财务状况及经营成果不会产生重大影响。

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

√适用 □不适用

2022年8月，公司至公司所在地派出所查询获知，公司因涉嫌违规披露重要信息案于2019年被大连公安立案侦查。上述违规披露重要信息事项与公司2017年5月被中国证券监督管理委员会行政处罚系同一事项，具体内容详见公司于2017年5月10日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《方正科技集团股份有限公司关于收到中国证监会〈行政处罚决定书〉的公告》（公告编号：临2017-014）。

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

单位：万元

关联交易类别	按产品或劳务等进一步划分	关联人	2024年1-6月发生额/最高余额
采购产品或服务	采购（委托采购）原材料、燃料和动力，采购服务	华发集团及其关联企业	111.96
房屋租赁	向关联方租赁办公用房、厂房等	华发集团及其关联企业	19.16
采购产品或服务	采购（委托采购）电脑及相关产品、PCB 设备及技术，采购服务	中国平安及其关联企业	1,879.92
销售产品或提供服务	销售电脑相关产品、PCB 产品、材料及提供服务	中国平安及其关联企业	25.99
提供园区服务	提供园区服务（园区公用设施运营、行政管理和后勤保障服务）	中国平安及其关联企业	450.32
房屋出租	向关联方出租办公用房、厂房等	中国平安及其关联企业	177.43
房屋租赁	向关联方租赁办公用房、厂房等	中国平安及其关联企业	140.21
接受金融服务	银行存款、理财产品等	中国平安及其关联企业	2,314.59

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

1. 存款业务

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
珠海华发集团财务有限公司	受同一控制方控制的企业	100,000	0.35%、1.15%	39,537.22	80,255.22	87,491.60	32,300.84
合计	/	/	/	39,537.22	80,255.22	87,491.60	32,300.84

2. 贷款业务

适用 不适用

3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
珠海华发集团财务有限公司	受同一控制方控制的企业	综合授信	16,000	0

4. 其他说明

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
			-													
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																-
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																-
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																725,269,499.87
报告期末对子公司担保余额合计（B）																599,949,705.31
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																599,949,705.31
担保总额占公司净资产的比例（%）																15.01
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）																13,007,480.40
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																0
上述三项担保金额合计（C+D+E）																13,007,480.40
未到期担保可能承担连带清偿责任说明																-
担保情况说明							截至2024年6月30日，公司为子公司提供的担保合同总额度为20亿元。上述担保合同主要包括：公司为珠海高密向国家开发银行广东省分行申请人民币2亿元借款（借款合同编号：4410202301100002309）提供担保，担保期限为2023年9月19日至2026年9月18日；公司为重庆高密向重庆农村商业银行股份有限公司沙坪坝支行申请人民									

	币 1.3 亿元融资提供担保，担保期限为 2023 年 10 月 26 日至 2024 年 10 月 25 日；其他主要担保合同具体情况详见《方正科技集团股份有限公司关于对控股子公司提供担保的进展公告》（公司公告编号：临 2024-002、临 2024-014、临 2024-018）。
--	---

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	154,637
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东性质
					股份 状态	数量	
珠海华实焕新方科技投资企业（有限合伙）	0	980,018,922	23.50	0	无		国有法人

方正信息产业有限责任公司	0	276,333,368	6.63	0	无		境内非国有法人
胜宏科技（惠州）股份有限公司	0	228,949,101	5.49	0	质押	228,949,101	境内非国有法人
新方正控股发展有限责任公司	0	102,138,391	2.45	0	无		境内非国有法人
方正科技集团股份有限公司破产企业财产处置专用账户	0	83,023,608	1.99	0	无		其他
北京方正互联技术有限公司	0	46,183,986	1.11	0	质押	46,183,986	境内非国有法人
湖南祥鸿置业有限公司	0	41,702,933	1.00	0	质押	41,702,933	境内非国有法人
甘肃公航旅融资租赁有限公司	0	38,004,688	0.91	0	未知		境内非国有法人
北京方正数码有限公司	0	27,254,725	0.65	0	无		境内非国有法人
谢仁国	11,637,200	26,384,060	0.63	0	未知		境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
珠海华实焕新方科投资企业（有限合伙）	980,018,922	人民币普通股	980,018,922
方正信息产业有限责任公司	276,333,368	人民币普通股	276,333,368
胜宏科技（惠州）股份有限公司	228,949,101	人民币普通股	228,949,101
新方正控股发展有限责任公司	102,138,391	人民币普通股	102,138,391
方正科技集团股份有限公司破产企业财产处置专用账户	83,023,608	人民币普通股	83,023,608
北京方正互联技术有限公司	46,183,986	人民币普通股	46,183,986
湖南祥鸿置业有限公司	41,702,933	人民币普通股	41,702,933
甘肃公航旅融资租赁有限公司	38,004,688	人民币普通股	38,004,688
北京方正数码有限公司	27,254,725	人民币普通股	27,254,725
谢仁国	26,384,060	人民币普通股	26,384,060
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中珠海华实焕新方科投资企业（有限合伙）与胜宏科技（惠州）股份有限公司、湖南祥鸿置业有限公司为一致行动人，方正信息产业有限责任公司与新方正控股发展有限责任公司、北京方正互联技术有限公司、北京方正数码有限公司为一致行动人。除此之外，公司未知其他股东之间是否有关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

- 1、方正科技集团股份有限公司破产企业财产处置专用账户仅为协助重整计划执行所用的临时账户。
- 2、珠海华实焕新方科投资企业（有限合伙）与胜宏科技（惠州）股份有限公司、湖南祥鸿置业有限公司为一致行动人，报告期末合计持有公司股份 1,250,670,956 股，占公司总股本的 29.99%。
- 3、方正信息产业有限责任公司与新方正控股发展有限责任公司、北京方正互联技术有限公司、北

京方正数码有限公司、北京方正安全技术有限公司为一致行动人，报告期末合计持有公司股份457,978,760股，占公司总股本的10.98%。

4、北京方正互联技术有限公司将持有的46,183,986股公司股份进行了质押，质押起始日为2023年2月24日，质押到期日为2024年2月24日，质权人为新方正控股发展有限责任公司，经公司查询，目前上述股份仍为质押状态；北京方正互联技术有限公司所持46,183,986股公司股份被北京金融法院冻结，冻结起始日为2023年3月27日，冻结到期日为2026年3月26日。经公司查询，2023年3月29日，北京方正互联技术有限公司所持46,183,986股公司股份被北京金融法院轮候冻结，2023年10月11日，北京方正互联技术有限公司所持8,364,302股公司股份被北京市海淀区人民法院轮候冻结，2024年7月19日，北京方正互联技术有限公司所持46,183,986股公司股份被北京第一中级人民法院轮候冻结，2024年8月19日，北京方正互联技术有限公司所持46,183,986股公司股份被北京市西城区人民法院轮候冻结；北京方正安全技术有限公司所持6,068,290公司股份被北京市第一中级人民法院冻结，冻结起始日为2024年2月2日，冻结到期日为2027年2月1日。

5、胜宏科技（惠州）股份有限公司将持有的228,949,101股公司股份进行了质押，质押起始日为2023年11月29日，质权人为中国工商银行股份有限公司惠州惠阳支行。

6、湖南祥鸿置业有限公司将持有的41,702,933公司股份进行了质押，质押起始日为2024年6月7日，质权人为北京银行股份有限公司长沙分行。

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

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：方正科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	961,802,513.00	924,124,473.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2		146,044.27
衍生金融资产			
应收票据	七、4	10,913,312.31	25,159,938.23
应收账款	七、5	648,440,469.88	830,548,426.32
应收款项融资	七、7	60,695,412.02	59,838,342.75
预付款项	七、8	8,598,782.40	21,092,706.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	332,349,992.77	331,178,250.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	440,919,829.19	429,390,216.81
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	55,934,143.90	32,021,229.00
流动资产合计		2,519,654,455.47	2,653,499,628.00
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	七、17		
其他权益工具投资	七、18	125,000.00	125,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	88,662,248.29	98,038,853.23
固定资产	七、21	2,179,532,229.80	2,162,490,719.68
在建工程	七、22	555,532,230.34	82,780,303.12

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	2,934,356.40	4,627,643.75
无形资产	七、26	67,219,407.42	68,107,140.74
其中：数据资源			
开发支出		7,422,655.96	
其中：数据资源			
商誉	七、27		
长期待摊费用	七、28	206,095,278.03	164,204,747.05
递延所得税资产	七、29	119,532,663.18	126,269,182.63
其他非流动资产	七、30	227,317,521.39	325,122,682.18
非流动资产合计		3,454,373,590.81	3,031,766,272.38
资产总计		5,974,028,046.28	5,685,265,900.38
流动负债：			
短期借款	七、32	57,645,355.55	177,797,663.89
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、33	269,111.88	
衍生金融负债			
应付票据	七、35	327,304,394.05	261,119,056.69
应付账款	七、36	857,154,758.65	770,272,331.65
预收款项	七、37	2,736,408.95	2,084,673.39
合同负债	七、38	2,973,494.54	2,335,309.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	24,481,594.72	57,187,414.83
应交税费	七、40	17,249,872.20	17,854,889.47
其他应付款	七、41	89,797,367.90	96,135,876.07
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	102,015,922.97	133,442,194.59
其他流动负债	七、44	14,612,264.00	19,710,685.96
流动负债合计		1,496,240,545.41	1,537,940,095.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	290,000,000.00	110,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	1,252,874.68	1,743,748.23
长期应付款	七、48	9,003,044.76	9,003,044.76
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	4,222,000.00	1,000,000.00

递延收益	七、51	79,266,041.32	79,962,166.46
递延所得税负债	七、29	98,227,778.37	96,097,466.42
其他非流动负债	七、52		
非流动负债合计		481,971,739.13	297,806,425.87
负债合计		1,978,212,284.54	1,835,746,521.68
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	4,170,293,287.00	4,170,293,287.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	5,294,717,364.44	5,294,717,364.44
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-438,929,254.41	-435,546,110.59
专项储备			
盈余公积	七、59	15,471,983.67	15,471,983.67
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-5,045,737,618.96	-5,195,417,145.82
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,995,815,761.74	3,849,519,378.70
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		3,995,815,761.74	3,849,519,378.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,974,028,046.28	5,685,265,900.38

公司负责人：陈宏良

主管会计工作负责人：陈卫群

会计机构负责人：陈卫群

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：方正科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		85,129,910.12	25,315,431.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	891,000.00	1,701,000.00
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十九、2	985,748,112.30	973,671,521.85
其中：应收利息			
应收股利	十九、2	4,434,625.00	
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,876,775.68	2,742,427.97
流动资产合计		1,074,645,798.10	1,003,430,381.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	1,932,068,783.43	1,820,173,210.95
其他权益工具投资		125,000.00	125,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		12,666,661.50	20,514,229.61
固定资产		72,143.51	1,099,233.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			64,801.62
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		114,033.95	128,591.45
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,945,046,622.39	1,842,105,067.34
资产总计		3,019,692,420.49	2,845,535,448.63
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			113,960.00
合同负债			
应付职工薪酬		293,239.03	1,708,189.08
应交税费		206,086.81	245,187.02
其他应付款		18,842,655.84	22,204,555.73
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		19,341,981.68	24,271,891.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款		9,003,044.76	9,003,044.76
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			16,200.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,003,044.76	9,019,245.17
负债合计		28,345,026.44	33,291,137.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		4,170,293,287.00	4,170,293,287.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,195,663,475.92	3,195,663,475.92
减：库存股			
其他综合收益		-431,000,000.00	-431,000,000.00
专项储备			
盈余公积		15,471,983.67	15,471,983.67
未分配利润		-3,959,081,352.54	-4,138,184,434.96
所有者权益（或股东权益）合计		2,991,347,394.05	2,812,244,311.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,019,692,420.49	2,845,535,448.63

公司负责人：陈宏良

主管会计工作负责人：陈卫群

会计机构负责人：陈卫群

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		1,578,154,991.82	1,448,140,726.08
其中：营业收入	七、61	1,578,154,991.82	1,448,140,726.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,467,871,933.17	1,416,452,907.63
其中：营业成本	七、61	1,249,290,394.58	1,208,244,468.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	15,728,659.15	16,965,057.67
销售费用	七、63	32,728,947.30	28,531,163.00

管理费用	七、64	92,925,111.74	89,199,727.94
研发费用	七、65	85,540,358.94	80,011,808.74
财务费用	七、66	-8,341,538.54	-6,499,318.30
其中：利息费用		4,584,583.08	7,684,614.92
利息收入		6,948,327.37	10,028,118.98
加：其他收益	七、67	13,026,560.31	13,507,725.60
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	441,234.67	-4,697,656.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-1,421.06	-3,976,156.52
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-269,111.88	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	2,039,052.09	10,298,821.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	11,276,877.57	2,999,978.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	28,577,412.71	352,725.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		165,375,084.12	54,149,412.63
加：营业外收入	七、74	1,271,929.51	10,144,256.14
减：营业外支出	七、75	3,362,137.82	31,692.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		163,284,875.81	64,261,975.88
减：所得税费用	七、76	13,605,348.95	16,215,116.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		149,679,526.86	48,046,858.93
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		149,679,526.86	48,046,858.93
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		149,679,526.86	48,046,858.93
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-3,383,143.82	248,313.87
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-3,383,143.82	248,313.87
(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		-3,383,143.82	248,313.87
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		146,296,383.04	48,295,172.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		146,296,383.04	48,295,172.80
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0359	0.0115
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0359	0.0115

司负责人：陈宏良

主管会计工作负责人：陈卫群

会计机构负责人：陈卫群

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	十九、4	2,585,101.62	3,610,506.19
减：营业成本	十九、4	665,456.25	924,106.54
税金及附加		1,733,361.68	547,090.48
销售费用			
管理费用		2,238,766.65	2,529,502.60
研发费用			
财务费用		-2,629,779.73	-3,965,830.80
其中：利息费用			14,372.38
利息收入		2,635,483.82	3,987,056.19
加：其他收益		6,873.97	3,607.68
投资收益（损失以“—”号填列）	十九、5	146,937,475.00	25,644,000.00

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		90,000.00	-16,513,679.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		31,111,360.23	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		178,723,005.97	12,709,565.57
加：营业外收入		364,050.00	1,160,000.00
减：营业外支出		173.96	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		179,086,882.01	13,869,565.57
减：所得税费用		-16,200.41	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		179,103,082.42	13,869,565.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		179,103,082.42	13,869,565.57
（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			
（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		179,103,082.42	13,869,565.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：陈宏良

主管会计工作负责人：陈卫群

会计机构负责人：陈卫群

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023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		1,816,642,452.56	1,525,120,927.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		35,997,416.17	43,298,511.44
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	26,849,122.79	74,600,249.82
经营活动现金流入小计		1,879,488,991.52	1,643,019,689.12
购买商品、接受劳务支付的现金		918,884,352.05	969,003,559.71
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		398,323,470.02	333,070,228.70
支付的各项税费		29,337,533.02	35,114,555.49
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	83,759,666.01	121,379,481.42
经营活动现金流出小计		1,430,305,021.10	1,458,567,825.32
经营活动产生的现金流量净额		449,183,970.42	184,451,863.80
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		1,107,800.00	79,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,185,078.22	3,150,301.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	851,222.88	1,089,767.70
投资活动现金流入小计		48,144,101.10	4,319,869.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		483,092,241.12	187,447,481.62
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	七、78	1,551,207.00	18,321,351.38
投资活动现金流出小计		484,643,448.12	205,768,833.00
投资活动产生的现金流量净额		-436,499,347.02	-201,448,963.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		187,600,000.00	120,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	268,577,978.25	594,343,291.23
筹资活动现金流入小计		456,177,978.25	714,343,291.23
偿还债务支付的现金		157,600,000.00	242,291,701.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,707,055.61	7,026,415.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	127,584,912.72	520,523,051.13
筹资活动现金流出小计		288,891,968.33	769,841,167.97
筹资活动产生的现金流量净额		167,286,009.92	-55,497,876.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-459,022.02	-5,691,622.12
五、现金及现金等价物净增加额		179,511,611.30	-78,186,598.85
加：期初现金及现金等价物余额		698,639,615.44	693,705,798.82
六、期末现金及现金等价物余额		878,151,226.74	615,519,199.97

公司负责人：陈宏良

主管会计工作负责人：陈卫群

会计机构负责人：陈卫群

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023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		3,513,642.47	3,794,518.36
收到的税费返还		1,252,557.32	
收到其他与经营活动有关的现金		6,552,159.49	1,764,900.39
经营活动现金流入小计		11,318,359.28	5,559,418.75
购买商品、接受劳务支付的现金		915,910.98	142,125.98
支付给职工及为职工支付的现金		2,898,034.27	2,023,088.78
支付的各项税费		3,000,260.21	2,051,953.42
支付其他与经营活动有关的现金		15,943,240.73	26,389,715.54
经营活动现金流出小计		22,757,446.19	30,606,883.72
经营活动产生的现金流量净额		-11,439,086.91	-25,047,464.97
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		142,502,850.00	25,644,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,706,120.00	
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			
投资活动现金流入小计		183,208,970.00	25,644,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,831.96	164,500.00
投资支付的现金		111,895,572.48	10,000,000.00
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			16,430,283.68
投资活动现金流出小计		111,955,404.44	26,594,783.68
投资活动产生的现金流量净额		71,253,565.56	-950,783.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			404,449.20
筹资活动现金流出小计			404,449.20
筹资活动产生的现金流量净额			-404,449.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		59,814,478.65	-26,402,697.85
加：期初现金及现金等价物余额		25,315,431.47	60,156,239.05
六、期末现金及现金等价物余额			
		85,129,910.12	33,753,541.20

公司负责人：陈宏良

主管会计工作负责人：陈卫群

会计机构负责人：陈卫群

合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 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														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	4,170,293,287.00				5,294,717,364.44		-435,546,110.59		15,471,983.67		-5,195,417,145.82		3,849,519,378.70		3,849,519,378.70
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	4,170,293,287.00				5,294,717,364.44		-435,546,110.59		15,471,983.67		-5,195,417,145.82		3,849,519,378.70		3,849,519,378.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-3,383,143.82	-	-	-	149,679,526.86	-	146,296,383.04	-	146,296,383.04
（一）综合收益总额							-3,383,143.82				149,679,526.86		146,296,383.04		146,296,383.04
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具															

持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	4,170,293,287.00			5,294,717,364.44		-438,929,254.41		15,471,983.67		-5,045,737,618.96		3,995,815,761.74	3,995,815,761.74

项目	2023 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														
	实收资本(或股本)	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	4,170,293,287.00				5,228,697,808.40	196,513,827.00	-435,557,586.73		15,471,983.67		-5,330,494,369.97		3,451,897,295.37		3,451,897,295.37
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	4,170,293,287.00				5,228,697,808.40	196,513,827.00	-435,557,586.73		15,471,983.67		-5,330,494,369.97		3,451,897,295.37		3,451,897,295.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							248,313.87				48,046,858.93		48,295,172.80		48,295,172.80
（一）综合收益总额							248,313.87				48,046,858.93		48,295,172.80		48,295,172.80
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

3. 对所有者 (或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	4,170,293,287.00			5,228,697,808.40	196,513,827.00	-435,309,272.86		15,471,983.67	-5,282,447,511.04		3,500,192,468.17		3,500,192,468.17	

公司负责人：陈宏良

主管会计工作负责人：陈卫群

会计机构负责人：陈卫群

母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	4,170,293,287.00				3,195,663,475.92		-431,000,000.00		15,471,983.67	-4,138,184,434.96	2,812,244,311.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,170,293,287.00				3,195,663,475.92		-431,000,000.00		15,471,983.67	-4,138,184,434.96	2,812,244,311.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	179,103,082.42	179,103,082.42
（一）综合收益总额										179,103,082.42	179,103,082.42
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	4,170,293,287.00				3,195,663,475.92		-431,000,000.00		15,471,983.67	-3,959,081,352.54	2,991,347,394.05

项目	2023年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	4,170,293,287.00				3,189,729,443.68		-431,000,000.00		15,471,983.67	-4,248,363,447.97	2,696,131,266.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,170,293,287.00				3,189,729,443.68		-431,000,000.00		15,471,983.67	-4,248,363,447.97	2,696,131,266.38
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										13,869,565.57	13,869,565.57
(一)综合收益总额										13,869,565.57	13,869,565.57
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	4,170,293,287.00				3,189,729,443.68	0.00	-431,000,000.00	0.00	15,471,983.67	-4,234,493,882.40	2,710,000,831.95

公司负责人：陈宏良

主管会计工作负责人：陈卫群

会计机构负责人：陈卫群

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

方正科技集团股份有限公司（以下简称“方正科技”或“公司”）系于 1985 年 1 月 2 日经中国人民银行上海市分行金管处《沪人金股(1)号》批准公开发行而设立的股份制企业，领取了上海市市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码：913100001323659093，公司法定代表人：陈宏良，注册资本为人民币 417,029.3287 万元，注册地址为上海市南京西路 1515 号嘉里商务中心 9 楼。

公司注册地、组织形式和总部地址

公司组织形式：其他股份有限公司（上市）。

公司注册地址：上海市南京西路 1515 号嘉里商务中心 9 楼。

公司总部办公地址：上海市长宁区延安西路 726 号华敏翰尊国际大厦 9 楼 K 座。

公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：电子计算机及配件、软件，非危险品化工产品，办公设备及消耗材料，电子仪器，建筑、装潢材料，百货，五金交电，包装材料，经营各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外，税控收款机（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司属印制电路板制造行业，主要经营活动为生产和销售 PCB 产品。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司纳入合并范围的子公司共 20 户，详见本附注十“在其他主体中的权益”。公司本年合并范围比上年增加 2 户，详见本附注九“合并范围的变更”。

母公司以及母公司最终控制方的名称

公司母公司及母公司最终控制方情况参见附注十四、1。

财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2024 年 8 月 21 日经公司第十三届董事会 2024 年第三次会议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量；负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需支付的现金或者现金等价物的金额计量。

2. 持续经营

适用 不适用

公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、36“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、43“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项金额大于 500 万元
重要的核销应收款项	单项金额大于 500 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项金额大于 500 万元
重要逾期应收利息/应付利息	单项金额大于 500 万元
重要的在建工程	单项金额大于 1,000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额大于 500 万元
账龄超过 1 年的重要预收账款/合同负债	单项金额大于 500 万元
重要逾期应付利息	单项金额大于 500 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额大于 500 万元
重要的资本化研发项目	单项本期发生额超过利润总额 5% 或单项金额大于 1000 万元
重要的外购在研项目	单项本期发生额占研发投入本期发生额的 10%
重要投资活动	单项投资活动占收到或者支付投资活动相关的现金流入或者流出总额的 10% 以上且金额大于 2,000 万元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占长期股权投资期末余额 10% 以上且金额大于 500 万元
重要承诺事项	单项承诺事项金额超过资产总额 0.5% 或对利润总额影响超过 10%
重要的资产负债表日后事项	单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.5% 或对利润总额影响超过 10%
重要债务重组	单项债务重组金额超过资产总额 0.5%；本期将公司 2022 年重整计划在本期的变动情况列为重要债务重组

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7（2）“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、20“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，公司享有现时权利使公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论公司是否实际行使该权利，视为公司拥有对被投资方的权力；公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；公司以主要责任人身份行使决策权的，视为公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被公司控制的主体。

公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；公司享有的权利是否使公司目前有能力主导被投资方的相关活动；公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、20“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、20“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控

制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9. 现金及现金等价物的确定标准

公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

(2) 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

11. 金融工具

适用 不适用

在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司不确认权益工具的公允价值变动。

公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

12. 金融资产减值

公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行类金融机构。
商业承兑汇票	公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

② 应收账款

公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

A、单独评估信用风险的应收账款

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很有可能无法履行还款义务的应收款项。

B、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收合并范围内公司款项组合	单位性质
按行业类型组合	以账龄作为信用风险特征
质保金组合	款项性质
应收押金及保证金组合	款项性质
其他组合（代垫费用、往来款等）	以账龄作为信用风险特征

对于应收合并范围内公司款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于按行业类型组合，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合类型	应收账款预期损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
6个月以内	1.00	—
6个月-1年（含1年）		5.00
1-2年（含2年）	10.00	10.00
2-3年（含3年）	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

对于应收押金及保证金组合，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

款项性质	其他应收款计提比例 (%)
期限内的保证金、逾期半年内的保证金、持续业务的押金	
逾期半年以上的质保金、非持续业务的押金	100.00

③ 应收款项融资

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

公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，其组合的划分参见上述第①点“应收票据”。

④ 其他应收款

公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，其组合的划分参见上述第②点“应收账款”。

⑤ 长期应收款

本公司对长期应收款选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

13. 应收票据

适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、12. 金融资产减值。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

14. 应收账款

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

应收账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、12. 金融资产减值。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

15. 应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、12. 金融资产减值。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

16. 其他应收款

适用 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、12. 金融资产减值。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

17. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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。领用和发出时按先进先出法或加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。**(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

按照使用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

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

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

18. 合同资产

适用 不适用

19. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

20. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指公司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。重大影响，是指公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的

公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照公司实际支付的现金购买价款、公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转转入当期损益。

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

公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

21. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物等。

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

22. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15.00-40.00	0.00%-10.00%	2.25%-6.67%
机器设备	5.00-15.50	4.00%-10.00%	5.81%-19.20%
电子和其他设备	2.00-10.00	0.00%-10.00%	9.00%-50.00%
运输设备	5.00、8.00、10.00	3.00%-10.00%	9.00%-19.40%

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

(3). 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

(4). 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

23. 在建工程

适用 不适用

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

24. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、40“租赁”。

28. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

1) 无形资产

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。具体摊销年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	20.00-50.00
专利技术	10.00
非专利技术	5.00
计算机软件及计算机软件著作权	2.00-10.00
商标使用权	5.00
特许经营权	按合同约定许可年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

研究与开发支出

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、材料费、折旧与摊销费用、水电费、委托外部研究开发费用及其他费用等。

公司将内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出，其中：

(1) 研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(2) 开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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起转为无形资产。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

29. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税

费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

30. 长期待摊费用

适用 不适用

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

31. 合同负债

适用 不适用

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

32. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司在职工为公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

33. 预计负债

适用 不适用

34. 股份支付

适用 不适用

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入**(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

收入，是公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建的商品；③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。如果履约义务是在某一时段内履行的，则公司按照履约进度确认收入。否则，公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。

公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

收入确认具体方法：公司收入主要包括销售 PCB、办公用品及材料收入；融合通信收入；租赁收入；提供劳务收入等，其中：

① 销售 PCB、办公用品及材料收入

公司销售产品时，1)按照合同规定将产品运至约定交货地点，由客户对产品进行验收且签署货物送货单；2)采用中间仓的，公司将产品运送至指定的中间仓，客户领用产品后；3)或约定的其他方式实现控制权转移后，即视为转移了产品的控制权。因此，公司根据与不同客户签订的销售合同分别在以下时点确认收入：1)将产品按照合同规定运至交货地点，在客户验收且签署货物送货单后；2)采用中间仓的，公司将产品运送至指定的中间仓，客户领用产品后；3)约定的其他方式实现控制权转移后。本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

② 融合通信收入

按照席位或客户分派的任务，按月与客户核对工作量，确认收入。

③ 租赁收入

按照有关合同或者协议约定的收费时间和方法计算确认收入。

④ 提供劳务收入

按合同约定时间提供劳务，经对方确认后，确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

37. 合同成本

适用 不适用

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

38. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确

承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

39. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

40. 租赁

适用 不适用

租赁是指公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

公司作为承租人

公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物及机器设备等。

① 初始计量

在租赁期开始日，公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、22“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

对于租赁负债，公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

④ 经营租赁

公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

⑤ 融资租赁

于租赁期开始日，公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的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。

41. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

42. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

43. 重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注五、36、“收入”所述，公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行等。

公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 金融资产减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

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) 长期资产减值准备

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。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，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。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(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，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司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) 所得税

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估计的金额存在差异，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。

44. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13.00%、9.00%、6.00%、5.00%、3.00%、1.00%
城市维护建设税	应交流转税额	7.00%、5.00%、1.00%
教育费附加	应交流转税额	3.00%
地方教育费附加	应交流转税额	2.00%、1.00%
房产税	房屋余额或租金收入	1.2%或 12%
土地使用税	按实际使用面积为计税基础	10 元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、20.00%、16.50%、15.00%、8.50%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)	备注
方正科技(新加坡)有限公司	8.5	注(1)
珠海方正科技高密电子有限公司、珠海方正科技多层电路板有限公司、重庆方正高密电子有限公司、珠海焕新方正科技有限公司(附注六、2、(1)-(4))	15	
上海方正科技(香港)有限公司、珠海方正印刷电路板(香港)发展有限公司	16.50	注(2)
江西鑫隆佳通信服务有限公司(附注六、2、(5))、IFOUND PCB (THAILAND) CO., LTD.	20	注(3)
方正科技集团股份有限公司、上海北大方正科技电脑系统有限公司、深圳市方正信息系统有限公司、北京方科智造科技有限公司、杭州方正速能科技有限公司、珠海方正印刷电路板发展有限公司、北京方正科技信息产品有限公司、上海延中办公用品实业有限公司、上海方正延中办公用品有限公司、珠海驰景信息技术有限公司、珠海驰永信息技术有限公司	25	
FOUNDER PCB USA	不适用	注(4)

注(1): 方正科技(新加坡)有限公司注册地为新加坡, 适用当地税率, 企业所得税税率为 8.50%。

注(2): 上海方正科技(香港)有限公司、珠海方正印刷电路板(香港)发展有限公司为依香港法律设立的香港公司, 适用香港税法, 利得税税率为 16.50%。

注(3): IFOUND PCB (THAILAND) CO., LTD.为依泰国法律设立的泰国公司, 适用泰国税法, 企业所得税率为 20%。

注(4): FOUNDER PCB USA 为依美国法律设立的美国公司, 按经营所在地相关政策缴纳企业所得税。

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 重庆方正高密电子有限公司于 2022 年 10 月 12 日已取得高新技术企业证书, 证书编号: GR202251100356, 有效期三年, 2024 年企业所得税执行 15%的税率政策。

(2) 珠海方正科技高密电子有限公司于 2023 年 12 月 28 日已取得高新技术企业证书, 证书编号: GR202344001934, 有效期三年, 2024 年企业所得税执行 15%的税率政策。

(3) 珠海方正科技多层电路板有限公司于 2021 年 12 月 31 日已取得高新技术企业证书，证书编号：GR202144008890，有效期三年，2024 年企业所得税执行 15% 的税率政策。

(4) 根据财政部、税务总局颁布的《财政部 税务总局关于横琴粤澳深度合作区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2022]19 号）对设在横琴粤澳深度合作区且所处行业为《横琴粤澳深度合作区企业所得税优惠目产业》（2021 年版本）并实际投入运营的企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司之子公司珠海焕新方正科技有限公司注册地为珠海横琴且属于《横琴粤澳深度合作区企业所得税优惠目产业》（2021 年版本）中的现代服务业，符合上述企业所得税税收优惠政策。

(5) 根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司江西鑫隆佳通信服务有限公司 2024 年享受该优惠政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,894.60	12,940.66
银行存款	555,128,929.81	303,254,472.37
其他货币资金	83,651,286.26	225,484,857.59
存放财务公司存款	323,008,402.33	395,372,202.41
合计	961,802,513.00	924,124,473.03
其中：存放在境外的款项总额	57,709,681.65	39,544,036.50

其他说明：

注：截至期末，货币资金受限情况参见附注七、31。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		146,044.27	/
其中：			
未到期远期结售汇		146,044.27	/
合计		146,044.27	/

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,823,882.37	14,754,653.60
商业承兑票据	3,089,429.94	10,405,284.63
合计	10,913,312.31	25,159,938.23

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	11,237,305.61	2,214,459.91
合计	11,237,305.61	2,214,459.91

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,944,518.67	100.00	31,206.36	/	10,913,312.31	25,265,042.12	100.00	105,103.89	/	25,159,938.23
其中：										
银行承兑票据	7,823,882.37	71.49			7,823,882.37	14,754,653.60	58.40			14,754,653.60
商业承兑票据	3,120,636.30	28.51	31,206.36	1.00	3,089,429.94	10,510,388.52	41.60	105,103.89	1.00	10,405,284.63
合计	10,944,518.67	100.00	31,206.36	/	10,913,312.31	25,265,042.12	100.00	105,103.89	/	25,159,938.23

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按行业类型组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	7,823,882.37		
商业承兑汇票	3,120,636.30	31,206.36	1.00
合计	10,944,518.67	31,206.36	/

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	105,103.89	31,206.36	105,103.89			31,206.36
合计	105,103.89	31,206.36	105,103.89			31,206.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
一年以内（含 1 年）	654,990,338.28	838,119,622.56
1 年以内小计	654,990,338.28	838,119,622.56
1 至 2 年	-	900,142.00
2 至 3 年	2,241,332.00	6,631,547.19
3 年以上	444,673,602.49	440,420,905.10
合计	1,101,905,272.77	1,286,072,216.85

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备	392,597,583.54	35.63	392,597,583.54	100.00	0.00	392,735,243.34	30.54	392,735,243.34	100.00	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	709,307,689.23	64.37	60,867,219.35	8.58	648,440,469.88	893,336,973.51	69.46	62,788,547.19	7.03	830,548,426.32
其中：										
其中：按行业类型组合	709,307,689.23	64.37	60,867,219.35	8.58	648,440,469.88	893,336,973.51	69.46	62,788,547.19	7.03	830,548,426.32
合计	1,101,905,272.77	100.00	453,464,802.89	/	648,440,469.88	1,286,072,216.85	100.00	455,523,790.53	/	830,548,426.32

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
历史遗留业务客户	391,096,806.24	391,096,806.24	100.00	预计无法收回
PCB业务客户	1,500,777.30	1,500,777.30	100.00	预计无法收回
合计	392,597,583.54	392,597,583.54	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：其中：按行业类型组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	654,990,338.28	6,549,868.40	1.00
3年以上	54,317,350.95	54,317,350.95	100.00
合计	709,307,689.23	60,867,219.35	—

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	392,735,243.34		148,282.39		10,622.59	392,597,583.54
按组合计提坏账准备	62,788,547.19	268,752.38	2,207,120.82	-	17,040.60	60,867,219.35
其中：按行业类型组合	62,788,547.19	268,752.38	2,207,120.82		17,040.60	60,867,219.35
合计	455,523,790.53	268,752.38	2,355,403.21	-	27,663.19	453,464,802.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	114,235,602.72		114,235,602.72	10.37	114,235,602.72
第二名	83,744,179.94		83,744,179.94	7.60	837,441.80
第三名	72,230,487.61		72,230,487.61	6.56	72,230,487.61
第四名	62,853,002.86		62,853,002.86	5.70	62,853,002.86
第五名	54,446,531.50		54,446,531.50	4.94	544,465.32
合计	387,509,804.63		387,509,804.63	35.17	250,701,000.31

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	60,695,412.02	59,838,342.75
合计	60,695,412.02	59,838,342.75

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,581,128.42	99.79	21,083,166.73	99.95
1 至 2 年	8,114.04	0.09	4,201.70	0.02
2 至 3 年	4,201.70	0.05		
3 年以上	5,338.24	0.06	5,338.24	0.03
合计	8,598,782.40	100.00	21,092,706.67	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数

		的比例(%)
第一名	2,295,985.25	26.70
第二名	1,670,103.83	19.42
第三名	1,445,077.90	16.81
第四名	692,286.00	8.05
第五名	552,432.70	6.42
合计	6,655,885.68	77.40

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利		
其他应收款	332,349,992.77	331,178,250.92
合计	332,349,992.77	331,178,250.92

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资金拆借利息	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2024年1月1日余额			1,021,420.00	1,021,420.00
2024年1月1日余额在 本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			68,052.97	68,052.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额			1,089,472.97	1,089,472.97

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
6 个月以内 (含 6 个月)	7,194,315.21	4,853,219.35
6 个月至 1 年 (含 1 年)	505,494.59	17,444,657.47
1 年以内小计	7,699,809.80	22,297,876.82
1 至 2 年	790,060,138.49	774,075,814.92
2 至 3 年	103,767.16	315,414.12
3 年以上	115,939,941.83	115,889,366.27

合计	913,803,657.28	912,578,472.13
----	----------------	----------------

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履行担保责任代偿款	446,831,179.72	446,831,179.72
管理人账户款项	324,655,794.85	322,770,875.09
已全额计提坏账准备的长期挂账款项	94,468,703.16	94,468,703.16
对原子公司的专项借款	16,430,283.68	16,430,283.68
保证金、押金	10,151,132.37	12,003,268.50
垫付款项、员工借支等	12,523,069.11	11,371,159.13
代扣代付个人社保	4,743,494.39	4,703,002.85
资金拆借本金	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	913,803,657.28	912,578,472.13

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	72,417.54		581,327,803.67	581,400,221.21
2024年1月1日余额在本期	72,417.54		581,327,803.67	581,400,221.21
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	34,058.11		20,393.98	54,452.09
本期转回	1,008.79			1,008.79
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	105,466.86		581,348,197.65	581,453,664.51

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	467,784,877.27					467,784,877.27
按组合计提坏账准备	113,615,343.94	54,452.09	1,008.79	-	-	113,668,787.24
其中：应收押金及保证金	7,105,957.76					7,105,957.76
其他（代垫费用、往来款）	106,509,386.18	54,452.09	1,008.79			106,562,829.48
合计	581,400,221.21	54,452.09	1,008.79	-	-	581,453,664.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	404,491,063.40	44.26	履行担保责任代偿款及对原子公司的专项借款	2年以内	404,491,063.40
第二名	324,655,794.85	35.53	管理人账户款项	2年以内	
第三名	64,598,912.41	7.07	已全额计提坏账准备的长期挂账款项	3年以上	64,598,912.41
第四名	58,770,400.00	6.43	履行担保责任代偿款	2年以内	58,770,400.00
第五名	13,046,782.57	1.43	已全额计提坏账准备的长期挂账款项	3年以上	13,046,782.57
合计	865,562,953.23	94.72	/	/	540,907,158.38

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10. 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	93,097,657.98	529,662.06	92,567,995.92	75,239,596.75	760,922.35	74,478,674.40
在产品	154,684,899.12	17,774,045.97	136,910,853.15	139,798,520.54	20,226,724.84	119,571,795.70
库存商品	221,657,064.90	26,871,910.21	194,785,154.69	255,014,172.62	34,553,503.66	220,460,668.96

低值易耗品	13,156,882.18	10,375.00	13,146,507.18	12,178,438.92	10,375.00	12,168,063.92
发出商品	3,660,743.84	151,425.59	3,509,318.25	2,879,393.82	168,379.99	2,711,013.83
合计	486,257,248.02	45,337,418.83	440,919,829.19	485,110,122.65	55,719,905.84	429,390,216.81

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	760,922.35	381,719.71		612,980.00		529,662.06
在产品	20,226,724.84	3,999,277.76		6,451,956.63		17,774,045.97
库存商品	34,553,503.66	1,878,878.53		9,560,471.98		26,871,910.21
低值易耗品	10,375.00					10,375.00
发出商品	168,379.99	37,069.62		54,024.02		151,425.59
合计	55,719,905.84	6,296,945.62		16,679,432.63		45,337,418.83

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11. 持有待售资产

适用 不适用

12. 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税进项税	50,401,126.70	30,918,826.56
预缴企业所得税	706,759.34	1,071,091.17
预缴城建税及附加		28,878.20
未认证的增值税进项税	10,772.18	2,433.07
待摊费用	4,815,485.68	
合计	55,934,143.90	32,021,229.00

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
华夏智城有限公司	-										-
小计	-										-
合计	-										-

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
上海宝鼎投资股份有限公司	125,000.00						125,000.00				不以交易为目的
北大方正集团财务公司									375,000,000.00		不以交易为目的
方正延中传媒有限公司									54,000,000.00		不以交易为目的
铜陵市寿康城市合作银行									2,000,000.00		不以交易为目的
合计	125,000.00						125,000.00		431,000,000.00		/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	173,148,899.15	25,752,318.56	198,901,217.71
2. 本期增加金额	4,008,123.21		4,008,123.21
(1) 无形资产\固定资产转入	4,008,123.21		4,008,123.21
3. 本期减少金额	15,739,977.27		15,739,977.27
4. 期末余额	161,417,045.09	25,752,318.56	187,169,363.65
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	84,769,070.95	15,212,191.57	99,981,262.52
2. 本期增加金额	5,839,406.43	302,792.52	6,142,198.95
(1) 计提或摊销	2,041,007.96	302,792.52	2,343,800.48
(2) 无形资产\固定资产转入	3,798,398.47		3,798,398.47
3. 本期减少金额	8,497,448.07		8,497,448.07
4. 期末余额	82,111,029.31	15,514,984.09	97,626,013.40
三、减值准备			
1. 期初余额	881,101.96	-	881,101.96
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	881,101.96	-	881,101.96
四、账面价值			
1. 期末账面价值	78,424,913.82	10,237,334.47	88,662,248.29
2. 期初账面价值	87,498,726.24	10,540,126.99	98,038,853.23

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,179,532,229.80	2,162,490,719.68
固定资产清理		
合计	2,179,532,229.80	2,162,490,719.68

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子和其他设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,622,343,587.08	2,835,782,344.62	98,379,589.79	5,911,014.81	4,562,416,536.30
2. 本期增加金额	1,443,863.87	101,802,110.06	11,513,853.19	1,003,687.73	115,763,514.85
(1) 外购固定资产	1,443,863.87	82,849,898.86	10,726,241.51	914,705.43	95,934,709.67
(2) 在建工程转入		18,952,211.20	787,611.68	88,982.30	19,828,805.18
3. 本期减少金额	6,134,320.96	81,720,724.29	678,300.10		88,533,345.35
(1) 处置或报废	2,126,197.75	81,720,724.29	678,300.10		84,525,222.14
(2) 转至投资性房地产	4,008,123.21				4,008,123.21
4. 期末余额	1,617,653,129.99	2,855,863,730.39	109,215,142.88	6,914,702.54	4,589,646,705.80
二、累计折旧					
1. 期初余额	497,921,288.85	1,753,495,426.91	61,383,945.91	5,147,136.67	2,317,947,798.34
2. 本期增加金额	21,290,146.49	67,354,619.05	5,836,934.48	127,766.93	94,609,466.95
(1) 计提	21,290,146.49	67,354,619.05	5,836,934.48	127,766.93	94,609,466.95
3. 本期减少金额	4,866,579.77	72,730,378.22	594,516.45		78,191,474.44
(1) 处置或报废	1,068,181.30	72,730,378.22	594,516.45		74,393,075.97
(2) 转至投资性房地产	3,798,398.47				3,798,398.47
4. 期末余额	514,344,855.57	1,748,119,667.74	66,626,363.94	5,274,903.60	2,334,365,790.85
三、减值准备					
1. 期初余额	181,736.89	78,827,622.30	2,683,693.55	284,965.54	81,978,018.28
2. 本期增加金额		1,979,802.71	29,564.90		2,009,367.61
(1) 计提		1,979,802.71	29,564.90		2,009,367.61
3. 本期减少金额		8,188,338.70	50,362.04		8,238,700.74
(1) 处置或报废		8,188,338.70	50,362.04		8,238,700.74
4. 期末余额	181,736.89	72,619,086.31	2,662,896.41	284,965.54	75,748,685.15
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,103,126,537.53	1,035,124,976.34	39,925,882.53	1,354,833.40	2,179,532,229.80
2. 期初账面价值	1,124,240,561.34	1,003,459,295.41	34,311,950.33	478,912.60	2,162,490,719.68

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	138,668,550.78	118,700,430.94	181,736.89	19,786,382.95	—
机器设备	204,937,397.13	168,649,856.24	17,799,917.98	18,487,622.91	—
电子和其他设备	9,353,759.92	7,708,703.53	977,722.60	667,333.79	—
运输设备	577,875.00	520,087.50	54,068.50	3,719.00	—
合计	353,537,582.83	295,579,078.21	19,013,445.98	38,945,058.64	—

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	555,532,230.34	82,780,303.12
工程物资		
合计	555,532,230.34	82,780,303.12

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购置设备、装修工程等	511,758,390.06		511,758,390.06	82,350,394.21		82,350,394.21
李子园工程	1,636,687.42	1,636,687.42		1,636,687.42	1,636,687.42	
园区防水修补				274,478.84		274,478.84
方正科技（泰国）智造基地	42,199,361.44		42,199,361.44	155,430.07		155,430.07
其他	1,574,478.84		1,574,478.84			
合计	557,168,917.76	1,636,687.42	555,532,230.34	84,416,990.54	1,636,687.42	82,780,303.12

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
珠海多层购置设备、装修工程等		32,732,891.01	376,136,481.52	13,435,008.40	35,681,276.19	359,753,087.94						自筹资金
珠海高密购置设备、装修工程等		48,837,901.43	108,765,147.07	6,124,814.48	12,678,385.06	138,799,848.96						自筹资金
重庆地区购置设备、装修工程等		779,601.77	12,155,010.68	268,982.30		12,665,630.15						自筹资金
方正科技（泰国）智造基地	943,000,000.00	155,430.07	42,043,931.37			42,199,361.44	4.48	土建阶段				自筹资金
合计	943,000,000.00	82,505,824.28	539,100,570.64	19,828,805.18	48,359,661.25	553,417,928.49	/	/			/	/

本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(3). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	18,411,042.33	18,411,042.33
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	777,619.22	777,619.22
4. 期末余额	17,633,423.11	17,633,423.11
二、累计折旧		
1. 期初余额	13,783,398.58	13,783,398.58
2. 本期增加金额	1,693,287.35	1,693,287.35

(1) 计提	1,693,287.35	1,693,287.35
3. 本期减少金额	777,619.22	777,619.22
(1) 处置	777,619.22	777,619.22
4. 期末余额	14,699,066.71	14,699,066.71
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	2,934,356.40	2,934,356.40
2. 期初账面价值	4,627,643.75	4,627,643.75

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	87,322,573.90	87,322,573.90
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	87,322,573.90	87,322,573.90
二、累计摊销		
1. 期初余额	19,215,433.16	19,215,433.16
2. 本期增加金额	887,733.32	887,733.32
(1) 计提	887,733.32	887,733.32
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	20,103,166.48	20,103,166.48
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	67,219,407.42	67,219,407.42
2. 期初账面价值	68,107,140.74	68,107,140.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
收购珠海方正科技多层电路板有限公司股权形成	81,356,056.06			81,356,056.06
合计	81,356,056.06			81,356,056.06

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
收购珠海方正科技多层电路板有限公司股权形成	81,356,056.06			81,356,056.06
合计	81,356,056.06			81,356,056.06

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内
适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
零星工程	45,026,741.56	40,769,231.53	10,626,167.71		75,169,805.38
装修费	43,873,650.35	9,220,513.48	3,840,304.80		49,253,859.03
支付软件使用或者服务费	24,604,353.30	14,706,045.50	5,455,839.69		33,854,559.11
供电工程	18,917,089.50		457,136.34		18,459,953.16
废水改造工程	17,195,697.49		405,276.84		16,790,420.65
其他	14,587,214.85	4,487,603.46	6,508,137.61		12,566,680.70
合计	164,204,747.05	69,183,393.97	27,292,862.99		206,095,278.03

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	618,905,464.19	96,082,649.69	652,745,560.59	101,168,345.58
资产减值准备	98,489,223.95	14,847,113.12	110,702,171.66	16,678,327.90
递延收益	46,918,718.04	7,037,807.70	45,930,268.76	6,889,540.32
经营租赁形成的租赁负债	3,526,675.46	827,261.76	5,082,692.82	1,216,266.11
预计负债	4,222,000.00	633,300.00	1,000,000.00	150,000.00
预提职工薪酬			626,495.19	93,974.28
长期资产摊销	427,760.86	64,164.13	484,856.23	72,728.44
交易性金融负债公允价值变动	269,111.88	40,366.78		
合计	772,758,954.38	119,532,663.18	816,572,045.25	126,269,182.63

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500万元固定资产一次性扣除	601,306,479.11	90,195,971.87	596,297,590.06	89,444,638.51
2022年第四季度高新企业购置设备一次性扣除	48,423,922.09	7,263,588.31	36,806,438.60	5,520,965.80
使用权资产	3,260,696.30	768,218.19	4,627,643.75	1,109,955.47
交易性金融资产公允价值变动			146,044.27	21,906.64
合计	652,991,097.50	98,227,778.37	637,877,716.68	96,097,466.42

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,104,757,598.97	861,558,244.48
可抵扣亏损	3,941,448,543.33	4,842,699,406.94
合计	5,046,206,142.30	5,704,257,651.42

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年到期	105,140,246.44	130,469,391.48	
2025年到期	91,710,256.52	95,365,648.98	
2026年到期	676,203,401.99	678,127,680.92	
2027年到期	2,759,467,769.56	3,758,094,414.60	
2028年到期	290,144,461.66	180,521,414.95	
2029年到期	18,619,485.70		
无限期	162,921.46	120,856.01	
合计	3,941,448,543.33	4,842,699,406.94	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的设备工程款	211,646,673.78		211,646,673.78	316,797,390.73		316,797,390.73
预付土地款	15,670,847.61		15,670,847.61	8,325,291.45		8,325,291.45
合计	227,317,521.39		227,317,521.39	325,122,682.18		325,122,682.18

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	83,651,286.26	83,651,286.26	质押	保证金受限	225,484,857.59	225,484,857.59	质押	保证金受限
应收票据	2,214,459.91	2,214,459.91	其他	已背书转让未到期的票据	11,094,618.53	11,094,618.53	其他	已背书转让未到期的票据
投资性房地产					19,165,087.47	19,165,087.47	抵押	抵押用于贷款
固定资产					157,732,595.85	157,732,595.85	抵押	抵押用于贷款
合计	85,865,746.17	85,865,746.17	/	/	413,477,159.44	413,477,159.44	/	/

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	57,600,000.00	120,000,000.00
抵押借款		57,600,000.00
短期借款应计利息	45,355.55	197,663.89
合计	57,645,355.55	177,797,663.89

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	指定的理由和依据
交易性金融负债		269,111.88	/
其中：			
未到期远期结售汇		269,111.88	/
合计		269,111.88	/

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	327,304,394.05	261,119,056.69
合计	327,304,394.05	261,119,056.69

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	838,227,470.32	736,073,694.14
1至2年（含2年）	2,864,660.05	12,301,234.78
2至3年（含3年）	11,346,849.38	17,153,983.34
3年以上	4,715,778.90	4,743,419.39
合计	857,154,758.65	770,272,331.65

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,720,073.70	2,035,004.81
1至2年（含2年）	16,335.25	49,668.58
合计	2,736,408.95	2,084,673.39

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,404,684.11	1,461,487.54
预收服务费	1,568,810.43	873,821.73
合计	2,973,494.54	2,335,309.27

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	55,518,084.36	329,485,681.90	360,578,571.13	24,425,195.13
二、离职后福利-设定提存计划	151,978.47	26,036,299.45	26,138,782.78	49,495.14
三、辞退福利	1,517,352.00	238,932.57	1,749,380.12	6,904.45
合计	57,187,414.83	355,760,913.92	388,466,734.03	24,481,594.72

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	50,922,225.21	299,910,238.74	326,770,413.90	24,062,050.05
二、职工福利费	4,089,096.74	9,486,910.15	13,474,450.53	101,556.36
三、社会保险费	82,266.94	11,552,060.16	11,612,873.24	21,453.86
其中：医疗保险费	52,387.78	10,719,070.93	10,752,505.93	18,952.78
工伤保险费	25,138.10	816,783.66	841,189.15	732.61
生育保险费	4,741.06	16,205.57	19,178.16	1,768.47
四、住房公积金	94,282.11	8,199,842.13	8,286,339.73	7,784.51
五、工会经费和职工教育经费	330,213.36	336,630.72	434,493.73	232,350.35
合计	55,518,084.36	329,485,681.90	360,578,571.13	24,425,195.13

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	143,232.54	25,058,151.00	25,155,903.81	45,479.73

2、失业保险费	8,745.93	978,148.45	982,878.97	4,015.41
合计	151,978.47	26,036,299.45	26,138,782.78	49,495.14

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,416,780.44	5,908,856.26
个人所得税	1,078,820.22	5,586,656.74
房产税	3,532,277.91	3,702,907.19
企业所得税	3,681,847.85	847,858.13
印花税	643,787.97	808,690.18
城市维护建设税	578,103.36	446,849.07
土地使用税	199,213.84	230,081.51
教育费附加	263,078.20	191,394.24
地方教育费附加	149,852.76	127,596.15
环境保护税	462,743.29	4,000.00
其他境外税费	243,366.36	
合计	17,249,872.20	17,854,889.47

41、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	89,797,367.90	96,135,876.07
合计	89,797,367.90	96,135,876.07

(2). 应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	42,501,077.02	39,750,593.18
应付未付的费用款	11,420,225.63	16,827,979.27
应付未付的重整费用	16,035,104.23	16,472,064.61

保证金及押金	14,885,842.72	16,263,929.60
预提费用	551,045.69	1,525,566.52
应付中小股东赔偿款	924,812.36	924,812.36
其他	3,479,260.25	4,370,930.53
合计	89,797,367.90	96,135,876.07

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	18,530,786.26	暂未结算
第二名	16,176,852.74	暂未结算
第三名	16,035,104.23	暂未结算
合计	50,742,743.23	/

其他说明：

 适用 不适用

42、持有待售负债

 适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债（附注七、47）	1,901,200.79	3,338,944.59
1年内到期的长期借款及应计利息（附注七、45）	114,722.18	30,103,250.00
1年内到期的非流动负债（附注七、52）	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	102,015,922.97	133,442,194.59

44、其他流动负债

√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	12,397,804.09	8,616,067.43
已背书未终止确认的银行承兑票据	2,214,459.91	11,094,618.53
合计	14,612,264.00	19,710,685.96

短期应付债券的增减变动：

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	290,000,000.00	140,000,000.00
长期借款应计利息	114,722.18	103,250.00
一年内到期的长期借款（附注七、43）	-114,722.18	-30,103,250.00
合计	290,000,000.00	110,000,000.00

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
经营租赁应付款	3,154,075.47	5,082,692.82
减：一年内到期部分（附注七、43）	1,901,200.79	3,338,944.59

合计	1,252,874.68	1,743,748.23
----	--------------	--------------

48、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	9,003,044.76	9,003,044.76
合计	9,003,044.76	9,003,044.76

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债务重组款	9,003,044.76	9,003,044.76
合计	9,003,044.76	9,003,044.76

其他说明：

债务重组款系根据公司 2022 年重整计划相关规定，预留的暂未清偿债务中涉及的将以现金形式予以清偿的金额。

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
客户补偿准备	1,000,000.00	4,222,000.00	
合计	1,000,000.00	4,222,000.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：客户补偿准备系公司子公司就产品质量问题与第三方发生的争议事项预计的损失。

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	79,962,166.46	6,016,500.00	6,712,625.14	79,266,041.32	
合计	79,962,166.46	6,016,500.00	6,712,625.14	79,266,041.32	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
项目合作款	100,000,000.00	100,000,000.00
减：一年内到期部分（附注七、43）	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	-	-

其他说明：

注：2021年，珠海方正科技多层电路板有限公司与珠海华发城市运营投资控股有限公司签订珠海方正科技多层电路板有限公司兰埔厂区更新改造项目合作框架协议，珠海华发城市运营投资控股有限公司向珠海方正科技多层电路板有限公司支付意向金人民币100,000,000.00元，该意向金主要用于员工安置。项目合作期三年，协议终止后珠海方正科技多层电路板有限公司向珠海华发城市运营投资控股有限公司无息返还已收取的意向金。

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,170,293,287.00					-	4,170,293,287.00

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,036,226,791.69			4,036,226,791.69
其他资本公积	1,258,490,572.75			1,258,490,572.75
合计	5,294,717,364.44			5,294,717,364.44

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-431,000,000.00							-431,000,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-431,000,000.00							-431,000,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,546,110.59	-3,383,143.82				-3,383,143.82		-7,929,254.41
外币财务报表折算差额	-4,546,110.59	-3,383,143.82				-3,383,143.82		-7,929,254.41
其他综合收益合计	-435,546,110.59	-3,383,143.82				-3,383,143.82		-438,929,254.41

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,471,983.67			15,471,983.67
合计	15,471,983.67			15,471,983.67

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-5,195,417,145.82	-5,330,494,369.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-5,195,417,145.82	-5,330,494,369.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	149,679,526.86	135,077,224.15
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,045,737,618.96	-5,195,417,145.82

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,501,060,445.74	1,184,296,382.80	1,380,476,971.46	1,154,694,233.74
其他业务	77,094,546.08	64,994,011.78	67,663,754.62	53,550,234.84
合计	1,578,154,991.82	1,249,290,394.58	1,448,140,726.08	1,208,244,468.58

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	PCB 业务		融合通信业务		其他业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型								
销售商品	1,535,218,075.35	1,219,431,661.00					1,535,218,075.35	1,219,431,661.00
提供服务	5,586,192.77	1,896,980.37	31,275,971.19	25,885,091.54	6,074,752.51	2,076,661.67	42,936,916.47	29,858,733.58
按经营地区分类							-	-
中国大陆	1,063,844,086.36	946,556,545.31	31,275,971.19	25,885,091.54	6,074,752.51	2,076,661.67	1,101,194,810.06	974,518,298.52
中国大陆以外	476,960,181.76	274,772,096.06					476,960,181.76	274,772,096.06
合计	1,540,804,268.12	1,221,328,641.37	31,275,971.19	25,885,091.54	6,074,752.51	2,076,661.67	1,578,154,991.82	1,249,290,394.58

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,036,666.83	4,453,393.56
教育费附加	2,143,428.44	3,179,864.24
房产税	6,622,377.38	6,687,769.95
土地使用税	1,180,219.67	1,182,136.05
印花税	1,490,166.36	1,410,795.29
其他	1,255,800.47	51,098.58
合计	15,728,659.15	16,965,057.67

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,059,496.41	11,924,269.31
营销费用	8,543,164.38	7,321,725.60
办公费	338,184.18	933,518.10
业务招待费	1,624,399.55	2,086,955.29
租赁及物业费	272,254.93	378,213.64
差旅费	1,089,564.33	991,582.15
折旧及摊销	194,631.83	283,566.87
保险费	4,034,818.58	4,192,846.54
咨询服务费	331,178.80	10,635.54
仓储费	0.00	50,083.22
其他	1,241,254.31	357,766.74
合计	32,728,947.30	28,531,163.00

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	66,981,009.19	63,387,342.74
租赁及物业费	2,884,999.61	4,061,170.23
折旧及摊销	9,212,232.95	8,835,330.11
诉讼费	26,897.00	213,546.48
办公费	3,000,005.16	3,798,642.08
咨询服务费	1,002,958.63	1,013,839.53
水电费	1,361,456.85	1,431,635.84
业务招待费	1,056,028.41	771,005.28
交通费	42,312.87	66,520.29

差旅费	1,392,033.92	950,031.56
残疾人保障金	1,415,425.74	1,307,637.12
其他	4,549,751.41	3,363,026.68
合计	92,925,111.74	89,199,727.94

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,934,155.53	24,566,736.89
材料费用	39,635,367.72	39,373,083.47
差旅会议费	100,610.13	72,678.28
折旧与摊销	8,038,684.09	8,947,211.98
水电燃气费	5,499,935.64	6,418,029.70
办公费	1,722.44	5,225.51
维修检测费	1,386.79	1,771.23
其他	328,496.60	627,071.68
合计	85,540,358.94	80,011,808.74

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用化利息支出	4,584,583.08	7,684,614.92
减：利息收入	6,948,327.37	10,028,118.98
汇兑损益	-6,677,126.28	-4,477,994.35
手续费及其他	699,332.03	322,180.11
合计	-8,341,538.54	-6,499,318.30

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助及其他	13,026,560.31	13,507,725.60
合计	13,026,560.31	13,507,725.60

其他说明：

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
各类财政扶持基金	2,103,678.28	与收益相关
就业、稳岗、培训补贴	95,000.00	与收益相关
增值税减免、退税	4,243,878.06	与收益相关
技术改造与转型升级专项资金	4,438,802.91	与资产相关
研发项目补助	1,751,695.29	与资产相关
个税手续费返还	393,505.77	与收益相关
合计	13,026,560.31	

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产/负债取得的投资收益	442,655.73	-721,500.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,421.06	-3,976,156.52
合计	441,234.67	-4,697,656.52

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债	-269,111.88	
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-269,111.88	

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	73,897.53	
应收账款坏账损失	2,086,650.83	26,888,275.26
其他应收款坏账损失	-121,496.27	-16,589,454.03
合计	2,039,052.09	10,298,821.23

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	10,381,460.82	2,999,978.10
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	895,416.75	
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	11,276,877.57	2,999,978.10

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产/投资性房地产处置收益	28,577,412.71	244,552.73
使用权资产处置收益		108,173.04
合计	28,577,412.71	352,725.77

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无需支付的款项		7,943,200.58	
赔偿收入	532,336.40	1,870,785.50	532,336.40
罚款收益	231,198.00	172,914.00	231,198.00
其他	508,395.11	157,356.06	508,395.11
合计	1,271,929.51	10,144,256.14	1,271,929.51

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金支出	3,222,000.00		3,222,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,969.86	1,258.21	1,969.86
违约金	22,644.00		22,644.00
对外捐赠	35,000.00	30,000.00	35,000.00
罚款及滞纳金		434.68	
其他	80,523.96		80,523.96
合计	3,362,137.82	31,692.89	3,362,137.82

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,700,344.26	-411,016.32
递延所得税费用	8,905,004.69	16,626,133.27

合计	13,605,348.95	16,215,116.95
----	---------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	163,284,875.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,821,218.95
子公司适用不同税率的影响	-13,088,675.80
调整以前期间所得税的影响	-89.11
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,873,020.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,745,915.80
所得税费用	13,605,348.95

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

具体情况请参阅附注七、57“其他综合收益”。

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,938,773.72	24,287,996.97
收到的押金、保证金、备用金	6,953,822.96	5,471,395.86
利息收入	4,600,229.61	5,873,745.88
往来款	7,440,425.09	34,084,211.18
收到的其他营业外款项	787,474.34	2,924,865.17
收到的违约金赔款	128,397.07	1,870,700.00
冻结款解押		87,334.76
合计	26,849,122.79	74,600,249.82

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付经营性费用	59,843,905.36	82,553,562.81
支付保证金、押金、备用金	4,177,589.63	894,898.32
支付往来款	18,753,191.35	22,933,634.66
支付诉讼赔偿款		14,578,881.80
支付银行手续费	688,217.96	418,503.83
其他	296,761.71	

合计	83,759,666.01	121,379,481.42
----	---------------	----------------

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回远期结售汇保证金	851,222.88	1,089,767.70
合计	851,222.88	1,089,767.70

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付方正宽带网络服务有限公司的专项借款		16,430,283.68
支付远期结售汇保证金	1,551,207.00	1,891,067.70
合计	1,551,207.00	18,321,351.38

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据及保函保证金	268,577,978.25	594,343,291.23
合计	268,577,978.25	594,343,291.23

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据及保函保证金	127,330,229.26	515,489,542.73
支付租赁费用	253,262.40	641,025.13
应收账款保理费用	1,421.06	4,392,483.27
合计	127,584,912.72	520,523,051.13

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4). 以净额列报现金流量的说明**适用 不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	149,679,526.86	48,046,858.93
加：资产减值准备	-11,276,877.57	-2,999,978.10
信用减值损失	-2,039,052.09	-10,298,821.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,953,267.43	96,598,107.11
使用权资产摊销	1,693,287.35	3,325,990.88
无形资产摊销	887,733.32	887,733.32
长期待摊费用摊销	27,292,862.99	21,586,964.90
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）	-28,577,412.71	-352,725.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,969.86	1,258.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	269,111.88	
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,092,543.20	3,206,620.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-441,234.67	4,697,656.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,736,519.45	19,703,691.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,130,311.95	-2,801,244.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,147,125.37	58,361,035.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	186,388,538.61	120,188,368.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,725,086.33	-175,699,652.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	449,183,970.42	184,451,863.80
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	878,151,226.74	615,519,199.97
减：现金的期初余额	698,639,615.44	693,705,798.82
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	179,511,611.30	-78,186,598.85

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	878,151,226.74	698,639,615.44
其中：库存现金	13,894.60	12,940.66
可随时用于支付的银行存款	878,137,332.14	698,626,674.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	878,151,226.74	698,639,615.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	83,651,286.26	225,484,857.59	保证金存款
合计	83,651,286.26	225,484,857.59	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	142,653,072.35
其中：美元	14,402,364.71	7.1268	102,642,772.82
泰铢	200,295,242.84	0.19516	39,089,619.59
欧元	504.21	7.6617	3,863.11
港币	1,004,532.62	0.91268	916,816.83
应收账款	-	-	465,414,737.32

其中：美元	65,304,868.57	7.1268	465,414,737.32
其他应收款	-	-	533,399.15
其中：美元	74,844.13	7.1268	533,399.15
应付账款	-	-	228,026,861.90
其中：美元	31,328,159.76	7.1268	223,269,528.98
欧元	556,500.00	7.6617	4,263,736.05
港币	540,821.39	0.91268	493,596.87
其他应付款	-	-	8,046,751.77
其中：美元	1,107,108.98	7.1268	7,890,144.28
港币	171,590.80	0.91268	156,607.49

(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

被投资单位	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
FOUNDER PCB USA	美国	美元	为经营地主要使用货币
珠海方正印刷电路板(香港)发展有限公司	香港	港币	为经营地主要使用货币
IFOUND PCB (THAILAND) CO., LTD.	泰国	泰铢	为经营地主要使用货币

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

公司本年度简化处理的短期租赁费用为 242,219.64 元；简化处理的低价值资产租赁费用为 135,374.04 元；与租赁相关的现金流出总额为 2,306,905.68 元。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 2,306,905.68 (单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
物业出租	6,306,356.99	
公用设施及后勤设施租赁	1,624,571.40	
合计	7,930,928.39	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,219,814.94	24,566,736.89
材料费用	43,034,801.26	39,373,083.47
差旅会议费	100,610.13	72,678.28
折旧与摊销	9,170,157.72	8,947,211.98
水电燃气费	6,106,025.02	6,418,029.70
其他	331,605.83	634,068.42
合计	92,963,014.90	80,011,808.74
其中：费用化研发支出	85,540,358.94	80,011,808.74
资本化研发支出	7,422,655.96	

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
超密级高阶数通类载板新产品研发		4,574,010.60				4,574,010.60
应用于毫米波激光雷达的高可靠印制电路产品研发项目		2,848,645.36				2,848,645.36
合计		7,422,655.96				7,422,655.96

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

公司因经营需要于 2024 年 5 月 6 日设立了全资子公司珠海驰永信息技术有限公司，于 2024 年 6 月 7 日设立了全资子公司珠海驰景信息技术有限公司。

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海延中办公用品实业有限公司	上海市	2,000.00万元	上海市	办公用品批发	100.00		设立或投资
上海方正延中办公用品有限公司	上海市	500.00万元	上海市	办公用品批发		100.00	设立或投资
上海北大方正科技电脑系统有限公司	上海市	5,000.00万元	上海市	软件和信息技术服务	100.00		设立或投资
上海方正科技(香港)有限公司	中国香港	—	中国香港	软件和信息技术服务		100.00	设立或投资
深圳市方正信息系统有限公司	深圳市	6,000.00万元	广东省	互联网信息服务业务	88.69	11.31	设立或投资
北京方正科技信息产品有限公司	北京市	2,000.00万元	北京市	增值电信业务	88.69	11.31	设立或投资
珠海方正印刷电路板发展有限公司	珠海市	4,200.00万元	广东省	印刷电路板产品贸易	16.67	83.33	设立或投资
江西鑫隆佳通信服务有限公司	南昌市	2,000.00万元	江西省	增值电信业务		100.00	设立或投资
重庆方正高密电子有限公司	重庆市	8,745.00万美元	重庆市	印刷电路板制造	76.01	23.99	设立或投资
珠海方正科技高密电子有限公司	珠海市	15,815.2228万美元	广东省	印刷电路板制造	74.67	25.33	设立或投资
珠海方正科技多层电路板有限公司	珠海市	17,219.42万美元	广东省	印刷电路板制造	70.36	29.64	非同一控制下企业合并
珠海方正印刷电路板(香港)发展有限公司	中国香港	—	中国香港	印刷电路板产品进出口贸易		100.00	设立或投资
FOUNDER PCB USA	美国	—	美国	市场推广和咨询服务		100.00	设立或投资
杭州方正速能科技有限公司	杭州市	1,687.75万美元	浙江省	印刷电路板制造	58.41	41.59	设立或投资
方正科技(新加坡)有限公司	新加坡	—	新加坡	与计算机、多媒体产品有关的各式附件的进出口代理及交易	100.00		设立或投资
珠海焕新方正科技有限公司	珠海市	100,000.00万元	广东省	通信、电子设备制造	100.00		设立或投资
北京方科智造科技有限公司	北京市	11,000.00万元	北京市	集成电路设计、技术咨询	88.69	11.31	设立或投资
IFOUND PCB (THAILAND) CO.,	泰国	—	泰国	印刷电路板制造		100.00	设立或投资

LTD.							
珠海驰景信息技术有限公司	珠海市	100.00 万元	广东省	信息技术咨询服务		100.00	设立或投资
珠海驰永信息技术有限公司	珠海市	12,622.476 万元	广东省	信息技术咨询服务		100.00	设立或投资

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业:		
长期股权投资成本余额	3,000,000.00	3,000,000.00
长期股权投资_损益调整	3,000,000.00	3,000,000.00
投资账面价值合计	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		

—其他综合收益		
—综合收益总额		

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
联营企业：			
华夏智城有限公司	-984,356.79	-50,381.53	-1,034,738.32

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期转入 其他收益	本期其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
方正高端智能化产业基地项目扶持资金	18,689,999.90	-		400,000.02		18,289,999.88	与资产相关

2023 年广东省先进制造业发展专项资金（企业技术改造）项目	15,177,511.43	1,218,371.51		917,154.69		15,478,728.25	与资产相关
2019 年度珠海市创新创业团队和高层次人才创业项目首期区级资助资金(5G 通信印制电路系列新产品关键技术及产业化)	6,432,102.17	2,960,210.00		634,348.94		8,757,963.23	与资产相关
新型软硬结合 HDI 生产系统产能提升与智能化改造项目（省级）	4,174,126.28	-		368,305.26		3,805,821.02	与资产相关
2019 年省科技创新战略专项资金	3,735,254.73	-		251,706.24		3,483,548.49	与资产相关
2021 年第三批工业和信息化专项补助项目(VCP 线)	3,622,448.93	-		306,122.46		3,316,326.47	与资产相关
2021 年市级企业技术改造资金(ELIC 电路板产能提升与智能化技术改造项目(市级))	3,374,743.34	-		257,529.54		3,117,213.80	与资产相关
高密度互连 (HDI)电路板智能制造技术改造项目	3,101,151.18	-		404,497.98		2,696,653.20	与资产相关
2020 年市级企业技术改造项目区级资金(新型软硬结合 HDI 生产系统产能提升与智能化改造项目)	2,590,476.32	-		59,511.96		2,530,964.36	与资产相关
PCB 线路板智能化生产工业互联网平台	2,411,793.96	-		196,886.58		2,214,907.38	与资产相关
5G 通信印制电路系列新产品关键技术及产业化项目	2,193,492.37	400,000.00		13,913.04		2,579,579.33	与资产相关
2019 年珠海市引进创新团队项目	1,639,038.56	522,390.00		174,413.02		1,987,015.54	与资产相关
高端特性印刷电路板产线智能化改造项目	1,425,167.52	-		203,595.36		1,221,572.16	与资产相关
2018 年度珠海市产业核心和关键技术攻关方向项目资金	1,415,384.62	-		123,076.92		1,292,307.70	与资产相关
市工信局支持工业互联网发展方向资金珠工信(2021)55 号	1,333,167.34	-		87,420.84		1,245,746.50	与资产相关
电子信息产业印刷电路板智能车间信息物理系统应用及高频高速印刷电路板智能车间 CPS 深度应用项目	1,240,000.22	-		154,999.98		1,085,000.24	与资产相关
2021 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金(第一批)资金(ELIC 电路板产能提升与智能化技术改造项目)	1,055,295.36	915,528.49		264,107.16		1,706,716.69	与资产相关
重庆高新技术产业开发区管理委员会改革发展局 2022 年度第一批市工业和信息化专项资金	1,023,750.00	-		97,500.00		926,250.00	与资产相关
应用型科技研发专项资金	892,307.67	-		184,615.38		707,692.29	与资产相关
HDI 智能化生产技术改造项目	884,317.22	-		156,055.98		728,261.24	与资产相关
绿色高速电路板开发和技术改造项目	624,000.00	-		78,000.00		546,000.00	与资产相关
新型软硬结合 HDI 生产系统产能提升与智能化改造项目(市级)	612,612.00	-		282,625.44		329,986.56	与资产相关
智能工厂（关键设备热熔机）	545,454.40	-		90,909.12		454,545.28	与资产相关
珠海市工业和信息化局 2023 珠海市促进实体经济高质量发展专项资金	507,400.00	-		507,400.00		-	与收益相关
电镀填孔工艺产能提升技术改造项目事后奖补	300,000.00	-		150,000.00		150,000.00	与资产相关
AOI 自动放板机械手	256,756.98	-		27,027.00		229,729.98	与资产相关
2022 年外经贸发展专项资金进口补贴	200,858.65	-		14,726.94		186,131.71	与收益相关
智能制造信息化专项资金	200,000.04	-		100,000.02		100,000.02	与资产相关
2019 年度珠海市创新创业团队和高层次人才创业项目	173,715.27	-		173,715.27		-	与资产相关
智能化改造项目	129,840.00	-		32,460.00		97,380.00	与资产相关
合计	79,962,166.46	6,016,500.00	-	6,712,625.14	-	79,266,041.32	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	6,190,498.20	6,204,224.27
与收益相关	2,592,184.05	7,303,501.33
合计	8,782,682.25	13,507,725.60

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

公司的主要金融工具包括借款、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款、应付账款，各项金融工具的详细情况参见附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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。

公司风险管理目标和政策

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，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。公司金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险和流动性风险。

1. 市场风险

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。

(1) 汇率风险

公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。于 2024 年 6 月 30 日，公司的外币货币性项目余额参见本附注七、81 “外币货币性项目”。为降低外币汇率波动对公司经营业绩的影响，公司通过与金融机构签订远期结售汇协议方式开展外汇保值业务。

(2) 利率风险

利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。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。于 2024 年 6 月 30 日，公司长期带息债务本金为人民币 29,505.53 万元，参见附注七、43、45 和 47。

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截至年末，公司应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款四项资产账面余额合计占资产总额的 34.96%，且上述款项主要为 1 年以内，公司并未面临重大信用风险。公司因应收票

据、应收账款、应收款项融资及其他应收款产生的信用风险敞口参见附注七、4、5、7 及 9 的披露。

3. 流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			125,000.00	125,000.00
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（六）应收款项融资		60,695,412.02		60,695,412.02
持续以公允价值计量的资产总额		60,695,412.02	125,000.00	60,820,412.02
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	269,111.88			269,111.88
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	269,111.88			269,111.88
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

对于期末持有的与银行签订的未到期远期结售汇协议，公司可以从银行公开信息渠道查询远期外汇报价的信息，故按其确定该金融工具的公允价值。

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

√适用 □不适用

对于持有的银行承兑汇票，其剩余期限较短，且预期以背书或贴现方式出售，故采用票面价值确定其公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

因被投资企业上海宝鼎投资股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

因北大方正集团财务有限公司控股股东北大方正集团有限公司重整，北大方正集团财务有限公司主营业务受到重大影响；截至 2024 年 6 月 30 日，北大方正集团财务公司已资不抵债。北京金融法院于 2024 年 1 月 3 日裁定宣告北大方正集团财务有限公司破产((2023)京 74 破 1 号之二)。据此公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

因 2020 年经评估，被投资方方正延中传媒有限公司的公允价值已按照零元作为公允价值的合理估计进行计量，因此在今年方正延中传媒有限公司经营状况未得到改善的情况下，依然按照零元作为公允价值的合理估计进行计量。

因被投资方铜陵市寿康城市合作银行已停止经营，所以公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
珠海华实焕新方科投资企业(有限合伙)	珠海	以自有资金从事投资活动；企业管理咨询。	200,000	23.50	23.50

本企业的母公司情况的说明

注(1)：珠海华实焕新方科投资企业(有限合伙)持有公司 23.50%的股权，为本公司控股股东。注

(2)：2022 年度公司执行并完成《方正科技集团股份有限公司重整计划》(以下简称“重整计划”)。2023 年 2 月 27 日，重整投资者珠海华发科技产业集团有限公司(以下简称“华发科技产业”，

为珠海市人民政府国有资产监督管理委员会控股公司）指定主体珠海华实焕新方科投资企业（有限合伙）（以下简称“焕新方科”，为华发科技产业控股公司）收到专用账户划转的方正科技 980,018,922 股转增股票，占方正科技实施资本公积金转增股票后总股本的 23.50%；胜宏科技（惠州）股份有限公司和湖南祥鸿置业有限公司作为华发科技产业的一致行动人分别收到专用账户划转的方正科技 228,949,101 股和 41,702,933 股转增股票，分别占方正科技实施资本公积金转增股票后总股本的 5.49%和 1.00%。综上，华发科技产业及其指定主体、一致行动人合计持有方正科技总股本 29.99%的股份，已超过公司其余股东，足以对公司股东大会的决议产生重大影响，且能够影响公司董事会半数以上非独立董事的选举。故，焕新方科成为方正科技控股股东。本企业最终控制方是珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

参见附注十、3、在合营企业或华夏智城有限公司。

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
珠海华发科技产业集团有限公司	间接控股股东
珠海华发集团有限公司	控股股东的母公司
胜宏科技（惠州）股份有限公司	股东及控股股东的一致行动人
湖南祥鸿房地产开发有限公司	股东及控股股东的一致行动人
珠海横琴新区十字门国际金融中心大厦建设有限公司	受同一控制方控制的企业
珠海华发餐饮管理服务有限公司	受同一控制方控制的企业
珠海华发城市运营投资控股有限公司	受同一控制方控制的企业
珠海华发集团财务有限公司	受同一控制方控制的企业
珠海华发仲量联行物业服务有限公司	受同一控制方控制的企业
珠海华实智远投资有限公司	受同一控制方控制的企业
珠海华煦新能源建设有限公司	受同一控制方控制的企业
华金证券股份有限公司	受同一控制方控制的企业
横琴人寿保险有限公司	控股股东的母公司之联营企业
北大方正物产集团有限公司	本公司董事任该公司董事
北京医信数智科技有限公司	报告期内持股 5%以上股东及其一致行动人处置的子公司
北京方正数码有限公司	持股 5%以上的股东及其一致行动人
方正信息产业有限责任公司	持股 5%以上的股东及其一致行动人
北大方正人寿保险有限公司	持股 5%以上股东及其一致行动人的关联方
珠海越亚半导体股份有限公司	持股 5%以上股东及其一致行动人的关联方

北京北大方正电子有限公司	持股 5%以上股东及其一致行动人的关联方
北京北大资源物业经营管理集团有限公司	持股 5%以上股东及其一致行动人的关联方
西安方正数码有限公司	持股 5%以上股东及其一致行动人的关联方
北京方正印捷数码技术有限公司	持股 5%以上股东及其一致行动人的关联方
北京怡健殿方圆门诊部有限公司	持股 5%以上股东及其一致行动人的关联方
方正（香港）有限公司	持股 5%以上股东及其一致行动人的关联方
方正证券股份有限公司	持股 5%以上股东及其一致行动人的关联方
江西北大科技园建设有限公司	持股 5%以上股东及其一致行动人的关联方
上海方正信息安全技术有限公司	持股 5%以上股东及其一致行动人的关联方
苏州方正科技发展有限公司	持股 5%以上股东及其一致行动人的关联方
重庆方诚物业管理有限公司	持股 5%以上股东及其一致行动人的关联方
平安银行股份有限公司	持股 5%以上股东及其一致行动人的关联方
中国平安财产保险股份有限公司	持股 5%以上股东及其一致行动人的关联方

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海越亚半导体股份有限公司	采购商品	18,018,607.38	15,335,704.34
北京北大资源物业经营管理集团有限公司	采购水电	-	13,623.41
苏州方正科技发展有限公司	采购水电	201,582.94	-
珠海华发仲量联行物业服务有限公司	采购水电	1,123.12	-
珠海华煦新能源建设有限公司	采购水电	1,002,468.97	429,685.20
珠海越亚半导体股份有限公司	采购水电	501,738.13	783,944.66
北大方正人寿保险有限公司	购买保险	-877.04	69,566.50
横琴人寿保险有限公司	购买保险	25,561.05	2,361.60
中国平安财产保险股份有限公司	购买保险	76,301.60	77,621.02
北京怡健殿方圆门诊部有限公司	接受劳务	-	10,725.00
方正证券股份有限公司	接受劳务	-	811,416.22
华金证券股份有限公司	接受劳务	28,301.89	-
珠海横琴新区十字门国际金融中心大厦建设有限公司	接受劳务	1,714.29	-
珠海华发餐饮管理服务有限公司	接受劳务	26,250.00	-
珠海华发仲量联行物业服务有限公司	接受劳务	34,186.56	-
珠海越亚半导体股份有限公司	接受劳务	1,800.00	213,666.45

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京方正数码有限公司	提供劳务	17,945.90	18,376.95
北京方正印捷数码技术有限公司	提供劳务	61,080.00	-
珠海越亚半导体股份有限公司	提供劳务	3,386,206.27	4,848,830.38
珠海越亚半导体股份有限公司	销售水电	1,116,963.16	935,030.73
珠海越亚半导体股份有限公司	销售商品	180,851.89	603,753.64

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京北大方正电子有限公司	房屋	121,428.57	160,952.38
西安方正数码有限公司	房屋		363,330.00
北京方正数码有限公司	房屋	28,285.71	56,571.42
珠海越亚半导体股份有限公司	公用设施及后勤设施	1,624,571.40	1,981,142.88

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
方正（香港）有限公司	房屋	27,252.00	27,733.40			27,336.00	-				
珠海越亚半导体股份有限公司	设备	135,374.04	135,374.04			135,374.04					
苏州方正科技发展有限公司	房屋					1,301,412.00	2,407,855.00	46,699.20	105,656.10		
江西北大科技园建设有限公司	房屋						365,437.44				
北京北大资源物业经营管理集团有限公司	房屋						149,258.64				
珠海华实智远投资有限公司	房屋	191,567.64				191,567.64					

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	385.08	268.63

(8). 其他关联交易适用 不适用**① 利息收入与支出**

单位：元 币种：人民币

关联方	本期发生额	上期发生额
存款利息收入：		
平安银行股份有限公司	25,675.47	17,267.92
珠海华发集团财务有限公司	1,552,222.07	-
借款利息支出：		
	-	-

② 手续费支出

单位：元 币种：人民币

关联方	本年发生额	上年发生额
平安银行股份有限公司	71.01	356.49

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北大方正物产集团有限公司	1,228,660.57	1,228,660.57	1,228,660.57	1,228,660.57
应收账款	北京医信数智科技有限公司	3,457.55	3,457.55	3,457.55	3,457.55

应收账款	珠海越亚半导体股份有限公司	106,538.01	1,065.38	1,760,302.71	17,603.04
应收账款	北京方正印捷数码技术有限公司	64,744.80	647.45	32,372.40	323.72
其他应收款	北京北大资源物业管理集团有限公司	71,479.20	-	71,479.20	-
其他应收款	方正证券股份有限公司	78,740.20	78,740.20	78,740.20	78,740.20
其他应收款	苏州方正科技发展有限公司	117,100.00	-	155,158.00	-
其他应收款	珠海华实智远投资有限公司	31,927.94	-	31,927.94	-
其他应收款	横琴人寿保险有限公司	9,840.00	-	-	-
预付款项	中国平安财产保险股份有限公司	-	-	4,523.57	-
预付款项	横琴人寿保险有限公司	11,808.00	-	-	-
预付款项	珠海华发仲量联行物业服务有限公司	900.00	-	900.00	-
预付款项	珠海横琴新区十字门国际金融中心大厦建设有限公司	1,800.00	-	1,800.00	-
使用权资产	苏州方正科技发展有限公司	1,223,746.86	-	2,399,838.06	-

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京北大方正电子有限公司	385,770.80	385,770.80
应付账款	重庆方诚物业管理有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00
应付账款	珠海华煦新能源建设有限公司	179,915.14	402,435.55
应付账款	珠海越亚半导体股份有限公司	3,571,933.40	7,771,730.68
预收款项	北京北大方正电子有限公司	-	42,500.00
预收款项	珠海越亚半导体股份有限公司	515,700.00	515,700.00
其他应付款	北京北大方正电子有限公司	10,521.39	10,521.39
其他应付款	方正（香港）有限公司	44,367.74	64,473.57
其他应付款	上海方正信息安全技术有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	方正信息产业有限责任公司	-	100,000.00
其他应付款	珠海越亚半导体股份有限公司	16,200,543.20	16,200,543.20
一年内到期的非流动负债	苏州方正科技发展有限公司	1,184,220.78	2,172,700.14
一年内到期的非流动负债	珠海华发城市运营投资控股有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
租赁负债	苏州方正科技发展有限公司	175,290.41	519,828.86
长期应付款	北大方正物产集团有限公司	1,579.60	1,579.60
长期应付款	上海方正信息安全技术有限公司	525,809.91	525,809.91

(3). 关联方银行存款余额

关联方	期末余额	期初余额
珠海华发集团财务有限公司	323,008,402.33	395,372,202.41
平安银行股份有限公司	23,120,118.33	23,508,333.34

(4). 其他项目

□适用 √不适用

7. 关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

适用 不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司对子公司的担保情况如下：

担保方	被担保方	担保币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技高密电子有限公司	人民币	70,000,000.00	2023/10/26	2026/09/18	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技高密电子有限公司	人民币	70,000,000.00	2023/12/25	2026/09/18	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技高密电子有限公司	人民币	37,600,000.00	2024/01/18	2024/12/31	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技高密电子有限公司	人民币	12,233,855.41	2024/01/26	2024/07/26	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技高密电子有限公司	人民币	14,082,330.09	2024/02/26	2024/07/26	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技高密电子有限公司	人民币	6,148,416.06	2024/02/26	2024/08/26	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技高密电子有限公司	人民币	1,551,945.11	2024/03/27	2024/07/27	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技高密电子有限公司	人民币	12,935,659.81	2024/03/27	2024/08/27	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技高密电子有限公司	人民币	10,196,694.95	2024/03/27	2024/09/27	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技高密电子有限公司	人民币	23,907,840.30	2024/04/29	2024/07/28	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技高密电子有限公司	人民币	1,376,973.69	2024/04/29	2024/08/28	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技高密电子有限公司	人民币	8,985,409.02	2024/04/29	2024/09/28	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技高密电子有限公司	人民币	8,058,868.86	2024/04/30	2024/10/28	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技高密电子有限公司	人民币	17,708,729.54	2024/05/29	2024/08/29	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技高密电子有限公司	人民币	1,225,696.88	2024/05/29	2024/09/29	否

方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技高密电子有限公司	人民币	8,684,284.81	2024/05/29	2024/10/29	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技高密电子有限公司	人民币	3,483,330.35	2024/05/29	2024/11/29	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技高密电子有限公司	人民币	5,922,055.06	2024/05/29	2024/08/23	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技高密电子有限公司	人民币	702,726.14	2024/05/29	2024/10/23	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技高密电子有限公司	人民币	1,369,277.76	2024/05/29	2024/11/23	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技高密电子有限公司	人民币	426,798.00	2024/06/12	2024/07/12	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技多层电路板有限公司	人民币	8,415,749.28	2024/03/29	2024/06/29	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技多层电路板有限公司	人民币	3,384,903.30	2024/03/29	2024/08/29	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技多层电路板有限公司	人民币	4,394,419.00	2024/03/29	2024/09/29	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技多层电路板有限公司	人民币	4,247,523.65	2024/04/25	2024/07/25	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技多层电路板有限公司	人民币	2,376,925.81	2024/04/25	2024/09/25	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技多层电路板有限公司	人民币	4,098,837.92	2024/04/25	2024/10/25	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技多层电路板有限公司	人民币	2,970,894.95	2024/05/27	2024/08/27	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技多层电路板有限公司	人民币	525,734.97	2024/05/27	2024/09/27	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技多层电路板有限公司	人民币	9,744,840.81	2024/01/26	2024/07/26	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技多层电路板有限公司	人民币	3,063,594.09	2024/02/28	2024/07/28	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技多层电路板有限公司	人民币	4,644,217.70	2024/02/28	2024/08/28	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技多层电路板有限公司	人民币	20,000,000.00	2024/02/07	2029/02/05	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技多层电路板有限公司	人民币	40,000,000.00	2024/02/26	2029/02/05	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技多层电路板有限公司	人民币	30,000,000.00	2024/03/21	2029/02/05	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技多层电路板有限公司	人民币	60,000,000.00	2024/04/01	2029/02/05	否
方正科技集团股份有限公司	重庆方正高密电子有限公司	人民币	20,000,000.00	2023/10/26	2024/10/25	否
方正科技集团股份有限公司	重庆方正高密电子有限公司	人民币	2,038,966.32	2024/01/25	2024/07/25	否
方正科技集团股份有限公司	重庆方正高密电子有限公司	人民币	1,327,068.16	2024/02/22	2024/07/22	否
方正科技集团股份有限公司	重庆方正高密电子有限公司	人民币	1,449,308.16	2024/02/22	2024/08/22	否
方正科技集团股份有限公司	重庆方正高密电子有限公司	人民币	500,300.00	2024/03/28	2024/09/28	否
方正科技集团股份有限公司	重庆方正高密电子有限公司	人民币	21,772,591.36	2024/05/28	2024/08/28	否
方正科技集团股份有限公司	重庆方正高密电子有限公司	人民币	1,838,570.64	2024/05/28	2024/10/28	否
方正科技集团股份有限公司	重庆方正高密电子有限公司	人民币	1,691,580.96	2024/05/28	2024/11/28	否
方正科技集团股份有限公司	重庆方正高密电子有限公司	人民币	1,323,453.71	2024/03/28	2024/08/28	否
方正科技集团股份有限公司	重庆方正高密电子有限公司	人民币	904,055.20	2024/03/28	2024/09/28	否
方正科技集团股份有限公司	重庆方正高密电子有限公司	人民币	3,850,000.00	2024/04/29	2024/07/29	否
方正科技集团股份有限公司	重庆方正高密电子有限公司	人民币	12,204,595.16	2024/04/25	2024/07/25	否
方正科技集团股份有限公司	重庆方正高密电子有限公司	人民币	1,349,729.16	2024/04/25	2024/09/25	否
方正科技集团股份有限公司	重庆方正高密电子有限公司	人民币	1,425,521.76	2024/04/25	2024/10/25	否
方正科技集团股份有限公司	重庆方正高密电子有限公司	人民币	797,951.00	2024/06/12	2024/07/12	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正印刷电路板发展有限公司	人民币	1,937,271.44	2024/05/29	2024/10/29	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正印刷电路板发展有限公司	人民币	3,299,990.28	2024/05/29	2024/11/29	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正印刷电路板发展有限公司	人民币	7,770,218.68	2024/05/28	2024/08/28	否

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

- 1、公司因经营需要于 2024 年 7 月 8 日新成立了全资子公司珠海驰方电子有限公司；
- 2、公司因经营需要于 2024 年 7 月 18 日注销了全资子公司珠海驰永信息技术有限公司。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	PCB 业务	融合通信业务	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入	1,540,804,268.12	31,275,971.19	6,074,752.51		1,578,154,991.82
营业成本	1,221,328,641.37	25,885,091.54	2,076,661.67		1,249,290,394.58

(2). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(3). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
一年以内（含 1 年）	900,000.00	900,000.00
1 年以内小计	900,000.00	900,000.00
1 至 2 年	-	900,000.00
2 至 3 年	-	-
3 年以上	14,920.00	14,920.00
合计	914,920.00	1,814,920.00

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	914,920.00	100.00	23,920.00	2.61	891,000.00	1,814,920.00	100.00	113,920.00	6.28	1,701,000.00
其中：										
按行业类型组合	914,920.00	100.00	23,920.00	2.61	891,000.00	1,814,920.00	100.00	113,920.00	6.28	1,701,000.00
合计	914,920.00	/	23,920.00	/	891,000.00	1,814,920.00	/	113,920.00	/	1,701,000.00

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按行业类型组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	900,000.00	9,000.00	1.00
3 年以上	14,920.00	14,920.00	100.00
合计	914,920.00	23,920.00	/

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	113,920.00		90,000.00			23,920.00
合计	113,920.00		90,000.00			23,920.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	900,000.00		900,000.00	98.37	9,000.00
第二名	6,010.00		6,010.00	0.66	6,010.00
第三名	5,805.00		5,805.00	0.63	5,805.00
第四名	1,345.00		1,345.00	0.15	1,345.00
第五名	1,000.00		1,000.00	0.11	1,000.00
合计	914,160.00		914,160.00	99.92	23,160.00

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	4,434,625.00	
其他应收款	981,313,487.30	973,671,521.85
合计	985,748,112.30	973,671,521.85

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(7). 应收股利**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京方正科技信息产品有限公司	4,434,625.00	-
合计	4,434,625.00	-

(8). 重要的账龄超过1年的应收股利适用 不适用**(9). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,434,625.00	100			4,434,625.00					
其中：										
合并范围内关联方	4,434,625.00	100			4,434,625.00					
按组合计提坏账准备										
其中：										
合计	4,434,625.00	/		/	4,434,625.00		/		/	

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京方正科技信息产品有限公司	4,434,625.00			
合计	4,434,625.00			/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(11). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(12). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内（含 6 个月）	11,516,757.05	6,000.00
6 个月至 1 年（含 1 年）		66,873,698.77
1 年以内小计	11,516,757.05	66,879,698.77
1 至 2 年	836,475,753.58	771,102,893.91
2 至 3 年	1,464,272.10	12,556,235.42
3 年以上	684,618,785.59	675,894,774.77
合计	1,534,075,568.32	1,526,433,602.87

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收合并范围内公司款项	657,514,674.73	651,528,581.44
履行担保责任代偿款	446,831,179.72	446,831,179.72
管理人账户款项	324,655,794.85	322,770,875.09
已全额计提坏账准备的长期挂账款项	86,202,603.91	86,202,603.91
对原子公司的专项借款	16,430,283.68	16,430,283.68
代扣代付个人社保	1,650,255.23	1,650,255.23
垫付款项、员工借支等	665,476.20	655,732.20
保证金、押金	125,300.00	364,091.60

合计	1,534,075,568.32	1,526,433,602.87
----	------------------	------------------

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额		872,726.28	551,889,354.74	552,762,081.02
2024年1月1日余额在本期		872,726.28	551,889,354.74	552,762,081.02
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额		872,726.28	551,889,354.74	552,762,081.02

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	463,258,781.23					463,258,781.23
按组合计提坏账准备	89,503,299.79					89,503,299.79
合计	552,762,081.02					552,762,081.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	516,571,796.17	33.67	合并范围内关联方	3年以上	
第二名	404,491,063.40	26.37	履行担保责任代偿款及对 原子公司的专项借款	2年以内	404,491,063.40
第三名	324,655,794.85	21.16	管理人账户款项	2年以内	
第四名	115,047,109.67	7.50	合并范围内关联方	3年以上	
第五名	64,598,912.41	4.21	已全额计提坏账准备的长 期挂账款项	3年以上	64,598,912.41
合计	1,425,364,676.50	92.91	/	/	469,089,975.81

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,676,933,898.81	744,865,115.38	1,932,068,783.43	2,565,038,326.33	744,865,115.38	1,820,173,210.95
对联营、合营企业投资						
合计	2,676,933,898.81	744,865,115.38	1,932,068,783.43	2,565,038,326.33	744,865,115.38	1,820,173,210.95

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海方正科技多层电路板有限公司	823,429,025.27	101,895,572.48		925,324,597.75		744,865,115.38
珠海方正科技高密电子有限公司	753,767,199.36			753,767,199.36		
重庆方正高密电子有限公司	456,648,946.56			456,648,946.56		
珠海焕新方正科技有限公司	210,000,000.00	10,000,000.00		220,000,000.00		
北京方科智造科技有限公司	97,561,500.00			97,561,500.00		
杭州方正速能科技有限公司	75,673,145.42			75,673,145.42		
深圳市方正信息系统有限公司	53,220,000.00			53,220,000.00		
上海北大方正科技电脑系统有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
上海延中办公用品实业有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京方正科技信息产品有限公司	17,738,500.00			17,738,500.00		
珠海方正印刷电路板发展有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
方正科技新加坡有限公司	9.72			9.72		
合计	2,565,038,326.33	111,895,572.48		2,676,933,898.81		744,865,115.38

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
华夏智城有限公司	-									-	-
小计	-									-	-
合计	-									-	-

(1). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	2,585,101.62	665,456.25	3,610,506.19	924,106.54
合计	2,585,101.62	665,456.25	3,610,506.19	924,106.54

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
对子公司长期股权投资的股利收益	146,937,475.00	25,644,000.00
合计	146,937,475.00	25,644,000.00

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	28,577,412.71	参见附注七、73
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,782,682.25	参见附注十一、3
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	172,122.79	参见附注七、68 及 70
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,092,459.26	参见附注七、74 及 75
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	288,715.56	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	35,151,042.93	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.8158	0.0359	0.0359
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.9197	0.0275	0.0275

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：陈宏良

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 21 日

修订信息

适用 不适用