

奥士康科技股份有限公司

2024 年半年度报告

ASKPCB 奥士康

2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人程涌、主管会计工作负责人尹云云及会计机构负责人(会计主管人员)尹云云声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司已在报告中描述可能存在的风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析 十、公司面临的风险和应对措施”部分内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
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	19
第五节 环境和社会责任	21
第六节 重要事项	24
第七节 股份变动及股东情况	29
第八节 优先股相关情况	33
第九节 债券相关情况	34
第十节 财务报告	35

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

三、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、奥士康	指	奥士康科技股份有限公司
惠州奥士康	指	指奥士康精密电路（惠州）有限公司，系本公司全资子公司
奥士康科技	指	奥士康科技（香港）有限公司，系本公司全资子公司
奥士康国际	指	奥士康国际有限公司，奥士康科技子公司
奥士康实业	指	香港奥士康实业有限公司，实际控制人控制的企业
香港喜珍	指	喜珍实业（香港）有限公司，系本公司全资子公司
奥士康香港	指	奥士康香港国际有限公司，系香港喜珍控股子公司
深圳喜珍	指	深圳喜珍科技有限公司（曾用名“深圳喜珍实业有限公司”），系本公司全资子公司
广东喜珍	指	广东喜珍电路科技有限公司，系本公司全资子公司
江苏喜珍	指	江苏喜珍实业发展有限公司，系深圳喜珍全资子公司
广东奥士康	指	广东奥士康科技有限公司，系本公司全资子公司
长沙摩耳	指	长沙摩耳信息科技服务有限公司，系本公司全资子公司
JIARUIAN PTE. LTD.	指	JIARUIAN PTE. LTD.，系本公司全资子公司
HIZAN PTE. LTD.	指	HIZAN PTE. LTD.，系 JIARUIAN PTE. LTD. 全资子公司
森德科技	指	森德科技有限公司，系 JIARUIAN PTE. LTD. 全资子公司
北电投资	指	深圳市北电投资有限公司，系本公司控股股东
单面板	指	仅在绝缘基板一侧表面上形成导体图形，导线只出现在其中一面的 PCB
印制电路板	指	印制电路板（Printed Circuit Board，简称“PCB”；或 Printed Wire Board，简称“PWB”），又称印刷电路板、印刷线路板，是指在绝缘基材上按预定设计形成点间连接及印制元件的印制板
刚性板	指	指 Rigid PCB，由不易弯曲、具有一定强韧度的刚性基质制成的印制电路板，其优点为可以为附着其上的电子元件提供一定的支撑
挠性板	指	利用挠性基材制成，又称柔性电路板或柔性线路板，由柔性基材制成的印制电路板，其优点是可以弯曲，便于电器部件的组装
刚挠印刷电路板	指	刚性板和挠性板的结合，既可以提供刚性板的支撑作用，又具有挠性板的弯曲特性，能够满足三维组装需求
HDI	指	高密度互连板（High Density Interconnection）
Prismark	指	指美国 Prismark Partners LLC，是印制电路板及其相关领域知名的市场分析机构，其发布的数据在 PCB 行业具有较大影响力
报告期、本报告期、本年度	指	2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日止
报告期末、期末	指	2024 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	奥士康	股票代码	002913
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	奥士康科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	奥士康		
公司的外文名称（如有）	Aoshikang Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）			
公司的法定代表人	程涌		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	尹云云	-
联系地址	广东省深圳市南山区深圳湾创新科技中心 2 栋 A 座 32 楼	-
电话	0755-26910253	-
传真	-	-
电子信箱	zhengquanbu@askpcb.com	-

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,147,370,990.70	2,041,503,676.74	5.19%
归属于上市公司股东的净利润（元）	222,453,160.53	278,214,809.88	-20.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	210,731,909.09	262,448,395.67	-19.71%
经营活动产生的现金流量净额（元）	325,298,206.94	303,542,776.40	7.17%
基本每股收益（元/股）	0.70	0.88	-20.45%
稀释每股收益（元/股）	0.70	0.88	-20.45%
加权平均净资产收益率	5.29%	7.09%	-1.80%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	7,769,568,972.51	7,356,086,010.07	5.62%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,213,134,678.88	4,107,620,059.43	2.57%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

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）	-2,884,360.61	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,282,803.18	
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	-720,410.92	
委托他人投资或管理资产的损益	7,094,077.86	
债务重组损益	516,113.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,486,873.23	
减：所得税影响额	2,053,844.55	
合计	11,721,251.44	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）行业发展情况

公司所属行业为印制电路板（PCB）制造业。PCB 下游应用领域几乎涉及所有电子信息产品，是现代电子产品中不可或缺或关键的元器件。作为电子信息产品制造的基础产业，PCB 行业受宏观经济周期波动的影响较大。

近年来，PCB 行业内部竞争日趋激烈，行业周期性压力加剧，产业链普遍承压。然而，从中长期来看，全球半导体产业复苏及苹果 XR、AIPC 等创新终端产品的推动，为 PCB 行业带来“周期性复苏+长期成长”的双重动力。人工智能的快速迭代和应用拓展，特别是 AI 服务器市场的爆发，推动云计算、边缘计算等 PCB 下游领域蓬勃发展，持续引领印制电路板行业朝着高精度、高密度、高集成度和高可靠性的方向发展。

汽车行业电动化、网联化、智能化的深度融合和革新，也驱动高多层、高密度互连（HDI）等高阶产品的市场需求，引领 PCB 行业进入新一轮成长周期。据 Prismark 统计，2023 年至 2028 年全球 PCB 产值的年复合增长率达 5.4%。随着行业整体需求逐步回暖，PCB 行业迎来了新一轮的增长机遇。

（二）主要业务、产品及其用途

公司的核心业务是研发、生产和销售高精密印制电路板，主要产品为单/双面板、高多层板、HDI 板等。公司 PCB 产品主要应用于数据中心及服务器、AIPC、通信及网络设备、汽车电子等领域。报告期内，公司生产、采购、销售等主要经营模式未发生重大变化。

公司秉承“连接你我、导通未来”的企业使命，致力于成为 PCB 行业的领导者。面对市场挑战，公司采取了战略性措施，通过创新产品组合、提升运营效率和优化客户服务，有效应对外部环境的复杂性，并通过不断精进专业技术，提升生产能力，积极拓展市场，持续推动产品创新，实现公司稳健发展。

1、数据中心和服务器领域

根据全球市场研究机构 TrendForce 集邦咨询数据，相较于 AI 服务器的高成长率，2024 年一般型服务器出货量年增长率为 1.9%。而 AI 服务器占整体服务器出货的比重预估将达 12.2%，较 2023 年提升约 3.4%，预估 2024 年 AI 服务器产值将达 1,870 亿美元，成长率达 69%，产值占整体服务器高达 65%。

报告期内，公司持续聚焦对 AI 服务器等高附加值产品的研发投入与市场开拓，紧握 AI 服务器产品的高速发展机会，把握好新一代服务器更新换代的契机，持续推动产品创新，驱动服务器业务收入增长。

2、汽车电子领域

随着新能源汽车市场的持续扩大，加之电气化、智能化和网联化等颠覆性趋势的推动，汽车用 PCB 需求预计仍将继续呈现稳中向好的发展态势，其复杂度、性能和可靠性的要求也不断提高，推动汽车行业的技术创新和市场发展。根据中国汽车工业协会的数据，2024 年 1-6 月，新能源汽车的产销分别完成 492.9 万辆和 494.4 万辆，同比分别实现了 30.1%和 32%的显著增长。公司持续加大对国内外客户的开发力度，积极优化汽车电子相关的产品结构和客户结构，打开汽车电子的增量空间。

3、AIPC 领域

随着 AIPC 的快速发展，AIPC 需要更高性能、更高密度的 PCB 来支持其复杂的计算任务和快速数据处理。这直接推动高密度互连（HDI）和多层 PCB 的需求增长。根据 Canalys 预测数据显示，2024 年，全球 AIPC 出货量将达到 4800 万台，占个人电脑（PC）总出货量的 18%；预计到 2025 年，AIPC 出货量将超过 1 亿台，占 PC 总出货量的 40%；到 2028 年，AIPC 出货量将达到 2.05 亿台，2024 年至 2028 年期间的复合年增长率（CAGR）将达 44%。

公司针对 AIPC 产品的材料、设计、测量以及制程等方面，进行了深入的研究和提升。特别是针对 AIPC 开发过程中涉及各类高密度互连（HDI）技术和通孔制作，公司已经具备了大规模生产的能力，报告期内已稳步实现量产。

（三）市场地位

公司是一家集研发、生产、销售于一体的 PCB 领军企业，系中国印制电路行业协会（CPCA）的副理事长单位，在国内外市场具有较高的知名度。作为国家高新技术企业，一直在行业内扮演着引领者和创新者的角色，不断推动行业进步和发展。

经过近二十年的稳健发展，公司积累了丰富的行业经验和技術实力，打造出了卓越的口碑，积累了一大批优质稳定的客户资源，受到了众多世界五百强企业客户的高度认可。

报告期内，面对外部环境的多重冲击，公司明确战略发展方向，聚焦“数智化”建设，深耕技术突破，通过积极推进创新发展，实现经营的稳中求进。

二、核心竞争力分析

（一）全球业务布局优势

公司坚持全球化发展战略，以“以客户为中心，以奋斗者为中心”为核心价值观，致力于成为 PCB 制造行业的领航者。公司境内以湖南、广东两大生产基地为主，境外积极建设泰国生产基地，形成一地设计（集成化）、多地制造等全球化布局。

泰国基地作为公司全球化战略的重要一环，将承接海外市场的产能，打造海外供货能力，优化产能布局，利用全球资源，实现优质资源配置，增强公司应对国际宏观环境波动和贸易摩擦的抗风险能力。

凭借“快速交货、价格合理、质量过硬”的口碑，公司已沉淀积累一批优质客户，与日韩及欧美知名客户建立了稳定合作关系。同时，公司持续开发新客户，实现客户资源的适度多样化，与主要客户在 PCB 产品领域建立了稳固业务联系，获得客户的高度赞誉和信赖，为后续订单增长奠定基础。

（二）品质优势

公司高度重视产品质量，坚持“一流品质、准确交期、持续改善、满足客户”的品质方针。通过质量前移、严进严出、管理 IT 化、生产自动化、人员专业化和关键岗位稳定等管理模式，提升质量管控能力。从材料的采购、研发设计、工艺流程、生产管理、质检验收各环节执行严格操作规程和品质标准，推行全员精益生产及全面经营革新管理模式，夯实企业发展基础，持续完善和提高企业经营管理水平。

公司获得了政府部门、行业协会及市场的高度肯定，荣获国家企业技术中心、湖南省印制电路板工程技术研究中心、国家高新技术企业、国家知识产权优势企业、湖南省智能制造标杆企业、湖南省“5G+工业互联网”示范工厂、国家绿色工厂、两化融合贯标认证等荣誉资质。

（三）技术和研发优势

公司作为国家级高新技术企业，始终专注于 PCB 技术的深入研发，致力于拓展新技术、新产品和新材料，全方位提升技术竞争优势。

基于全球化发展战略，公司建立全面的产业战略布局，设立技术研发中心，聘请国内外的专家团队，包含研发、FAE 及销售、工程等方面的专业人士。团队具备对国际上的先进工艺制程、高端设备和基材研发的深入理解和掌握能力，能够快速与服务器厂商及终端客户对接产品和技术，洞察 PCB 的未来设计发展趋势，提前部署准备，打造卓越的行业领先优势。基于近 20 年对 PCB 行业的深耕，公司在下游各个领域积累了核心技术，并拥有自主知识产权。

公司拥有完善的基础研发体系，建立了新产品设计开发、辅助设计优化(CAM)材料加工基础性能研究、特殊材料与加工控制、工艺设备能力提升、自动化改造提升、信息化建设等一系列研发技术，国际化和年轻化的团队在高端服务器类、

厚铜类、汽车类、能源板类、功率放大器类、天线雷达类、AI 加速卡类等多项 PCB 新产品的技术开发中取得了突破性进展。

AI 服务器是公司重点布局的战略性赛道，公司持续关注高端服务器及下一代服务器产品开发。高端服务器产品开发围绕高端产品的小间距 BGA 夹线、SI 数据库、背钻 stub、对准度等技术升级，可实现批量承接。针对 AIPC 产品，公司进行专案材料、设计、测量和制程提升研究，特别针对 AIPC 开发所涉及到的各类 HDI 技术和通孔制作，并具备批量生产的制程能力。公司在新能源汽车、车域控制器、半软板域控器和三防漆类产品的研究与开发方面也完成了相关技术储备。

（四）数智化管理优势

公司以客户产品类别为依据，定义各工厂的生产工艺和 IE 流程，配置专业人才，公司管理层紧紧围绕“品质提高、效率提升、成本降低”三个核心目标，稳步推进信息化建设，充分结合大排版工艺优势，实现了从采购到生产、品质、销售的全流程数字化改造，不断提高公司在数字化、网络化、智能化等核心环节的精细化管理优势。

公司应用十大环节数字化应用场景，通过推行精益化生产管理，运行实时、可视、可控的生产资源数字化管理平台，支持生产资源的优化匹配及调度的快速决策，以产品维度为中心，从产品标准解读、工艺流程设计、关键参数识别与匹配、物料一致性及准入与选用、设备稳定性与参数标准化，以达成过程质量管控、生产交付周期、制造成本控制的合理高效匹配；从工厂的产品定位、产能与设备规划匹配，从产品的标准解读、工艺流程设计、物料一致性及准入与选用、过程质量管控与追溯，形成模块化的过程管理工具，达到产品结构与产能配置的合理、生产资料与资源配置的高效、品质与成本的最优。

公司运营管理中心高度联动销售，依据产品规划的设备能力、品质参数、成本标准，制定合理的分单逻辑，打通接单、分单、生产计划、工单过程监控到最后交付一条线闭环管理，实现物料有计划，有标准发放，结合订单及产能目标，合理调度相关的人、机、料安排，在满足交付的原则下，实现成本效益最优。公司具备专业、高效、敬业的制造团队，全面推动落实数字化精益生产管理，基于信息化建设的系统平台，从而达到高效、精益、高质量的生产经营效益。同时，公司实施全员绩效激励机制，通过信息化改革呈现工作成果，支持公司将量化绩效改革推行到个人，有效地提高员工工作的积极性和创造性。

公司建立完善的财务经营管理和成本控制体系，通过严格执行成本控制管理制度，对每月的成本、流程效率、设备稼动率、报废及呆滞库存等进行分析，并出具经营分析结果，督促各责任部门改善落地，极大地提高效率、良率、利用率和准交率。

（五）客户管理优势

为适应日益变化的市场行情，公司积极拥抱变化，打造“商务经理、交付经理、产品经理”三功能团队全方位服务客户的模式，通过内部改革为客户建立全流程服务体系，包括售前客情信息化，售中交付管理智能化，售后客诉闭环管理体系。

售前：客户管理系统（CRM）涵盖客户基本信息、信用管理、合同管理、精准报价，将客户信息标准化。专注于售前服务，加强市场调研、客情收集，市场推广力度，开发新客户，稳定老客户，拓展现有客户产品领域。规划新的销售渠道，建立网上接单平台。将标准报价线上化，确保报价合乎公司成本管理要求和市场报价趋势，提高公司获取订单的竞争力。

售中：运营管理中心作为客户订单交付的核心支持部门，加强售中四大子模块管理：订单管理、物料管理、交期管理、出货管理。针对订单管理，通过 CRM 系统实现订单评审、产能负荷、工厂分配、交期回复的自动化；物料管理模块，通过自行开发的 MRP 系统实现良率和备份率的自动转化，以及订单物料配套需求的可视化，同步下发备料计划到 SRM 系统，实现客户需求、工厂需求、供应商供给的“三端合一”；交期管理模块，通过 APS 自动排产系统，确保符合最优交期情况下设备稼动率得到提高，明确各制造单位实时的生产任务，结合 BI 平台的相关预警报表，实时反馈过程异常，并

制定相应流程实现实时升级反馈机制，提高过程异常处理的质量及时性，满足客户需求。出货管理模块，通过出货排期系统，自动点检出货排期的满足率，针对提拉等异常的交付需求，反向联动 APS 生产排产系统，并自动纳入紧急交付生产需求，最终确认满足需求，触发物流需求完成交付。

售后：售后方面主抓品质风险，库存风险，回款风险。通过质量前移策略，加强与客户端的沟通，了解客户的品质诉求与痛点，做好过程品质管理策划；通过 QM 过程质量管理系统与追溯系统、EAM 系统，对生产过程及客户端所发生的异常强化应对的有效性与时效性，从系统层面进行闭环管理，提升交付质量；专业的售后服务团队负责售后产品的品质服务和客户满意度调查等，能够快速解决用户提出的问题，保证产品的质量，提高产品的满意度。

同时，定期对售后团队进行培训和考核，不断提高团队能力和素质，及时跟进产品的品质问题。加强对售后服务的信息管理，确保售后服务数据的准确性和可用性。通过 ERP 系统进行售后信息管理，建立用户档案，记录用户的需求和反馈，进行问题分类和分析，及时反馈问题并处理问题，通过 CRM 系统对客户进行分类管理，定期对客户进行关系维护和回访，提高客户的满意度。

建立全面售后监察机制，及时对库存状态进行监测和预警，通过 BI 系统实现库存可视化管理，了解库存状态和周转情况。制定相应的回款计划，逐步缩短回款周期，降低客户回款风险，确保企业的运行资金。通过精准而高效的售后服务，降低产品品质风险、库存风险和回款风险，提升客户的满意度和粘性。

（六）信息化优势

公司紧紧围绕“品质提高、效率提升、成本降低”三点宗旨，稳步推进信息化建设，进而在数字化、网络化、智能化、制造管理合理化和精细化等方面上升了一个新台阶，具体如下：

（1）EAM 系统（设备管理系统）：利用工业物联网技术，通过采集设备的相关参数，对现场的运行设备进行监视和控制，通过服务器与硬件设备通信，进行数据处理和运算；分析设备运行状态，预测设备故障和健康状态，从而进行预防性维护，减少设备停机时间，提高设备可靠性，保证生产正常运行。同时规范设备基础参数、维保记录，提高设备一致性及使用寿命、降低设备运营成本，进行设备全生命周期管理。

（2）CRM 客户关系管理系统：通过对于售前、售中、售后三个维度对销售体系进行全面的升级管理。通过客情咨询管理、客户公海池管理、报价管理、订单管理、发货管理、客诉管理、对账管理、佣金管理、费用管理等模块，对客户的全生命周期管理，更有效、迅捷的提高服务质量，践行以客户为中心的企业宗旨。

（3）QMS 质量体系管理系统：质量是企业的生命线，通过建立客规解读流程、超能力资料评审流程、NPI 管理流程、FA 管理流程、不合格品管理流程、ECN 管理流程、CAR 管理流程、客诉改善流程、SPC 过程管理等功能全面提高质量管理能力，保障制程质量，全面提升过程管控，提高整体质量。

（4）大人资系统：通过连通鲲鹏学院的能力，赋能所有员工清晰的职业上升通道。通过科学有效的培训，不断提升员工的专业能力与管理能力，实现自我价值的同时，提高企业人才储备。在部门管理上实现了人力资源重要指标分析、人力数据与经营数据结合，为公司战略决策提供实时性、预见性、指示性的数字洞察，从而识别当前业务问题和管理问题，预测未来的机会与风险，同时集中数据、科学分析，快速锁定人才、定位人才，分析人才，合理的进行人岗匹配。

（5）全流程追溯系统：实时监控生产过程，实现防呆防错，保障产品质量，从而提升客户对产品的满意度。形成完善的产品信息追溯闭环，从源头生产到市场销售终端查询产品信息，进行全程监控，提升客户对品牌的信任度。

（6）SRM 供应商关系管理系统：实现和供应商的在线交互，信息实时共享；提升流程信息化程度，并规范采购流程，实现阳光采购；完成对供应商全生命周期管理，实现采购申请至采购订单的自动转化，大大提高采购工作效率，缩短采购周期。财务协同：每月跟进对账单，自动创建付款申请，经 OA 系统审批后，通过银企直联自动付款；供应商准入流程：官网登录-）供应商注册-）初审-）稽核、试样-）准入；合同管理：实现采购合同的履约管理功能，确保履约部门能够进行有效会签；质量协同：供应商来料检测，质量反馈跟进，8D 分析改进；流程管理：订单，询源，合同等审批流程迁移至 OA 系统进行审批；稽核管理：稽核指标、稽核项目、供应商自评分、公司复评、自动生成稽查改善报告。

(7) WMS 仓库管理系统：有效补充 SAP 系统中的批次管理，引进与开发无线 PDA 拆分二维码的物料数量，按照工厂+物料+批次+仓位进行先进先出（能按照先进先出原则自动匹配物料库存货位信息，保障物料先进先出），节约找料时间，提高收发料工作效率。公司建立规范的仓库流程并实时监控库存，降低库存，减少采购成本，提高仓管员的发料效率；清晰掌握库存数量与明细，随时查询库存流水，避免错账乱账，及时处理库存积压的情况，更好地服务于生产。

(8) SAP 系统：优化公司财务业务一体化，保证公司战略目标的达成。建立产供销财一体化平台，以销售需求为导向，以生产计划/物料需求计划为核心，串联销售管理、物料管理、生产管理、仓储管理等业务模块，平衡供需，协调利用资源，实现产供销各环节间的无缝集成，精准满足客户需求；另外，通过 SAP 系统实现财务与产供销的双向集成，一方面达到财务监控的目的，另一方面通过财务分析发现问题，不断促进产供销环节的持续改善，形成产供销财一体化管理能力，为公司生产、决策、组织运营提供指导及依据。SAP 系统对精细化生产管控，涵盖了销售、采购、技术、生产、质量检验等环节，确保精细化生产管控能力。

(9) BI 系统：公司大数据平台是基于 GreenPlum 数据库建立的强大的分布式计算存储分析系统。使用 Kettle 作为数据同步工具，FineReport 作为数据分析展示工具。大数据平台为企业运营决策提供数据支撑，是公司的智慧企业大脑。数据决策驾驶舱的功能包含：运营决策模块、销售管理模块、财务管理模块、人力资源管理模块、工程管理模块、设备管理模块等。收集各个业务系统数据，构建数据模型，通过大屏等直观的方式展现数据，提供包括制造数据管理、生产调度管理、库存管理、质量管理、工具工装管理、成本管理、项目看板管理、生产过程控制、为公司打造一个扎实、可靠、全面、可行的制造协同管理平台。

(10) APS 系统：把公司的制造规则，管理细则通过系统落实到计划和生产过程中，进一步提升人员效率和设备稼动率；根据设备能力和设备优先等级，结合工序结存和上游工序的订单，计算出最优生产节拍和订单生产顺序，通过现场过点扫码与排产数据分析出计划和实际执行情况。通过系统提升对工厂的管理能力，达到精益生产、降本增效的目的。APS 系统包括排产管理模块、生产管理模块、预警管理模块、设备管理模块、公共服务模块。排产模块作为 APS 的核心模块，主要包括：获取定投数据、排产管理、辅助排产、定时排产、排产详情、排产甘特图。生产管理用于对订单执行进行管理，包含过点扫码、返修过点扫码、SAP 报工集成。设备管理用于对排产和报工设备进行管理，包含设备参数设置、设备状态和基本信息设置、设备分组等功能。预警管理用于对风险订单进行分级预警，提醒各部门及时对风险订单进行处理，保障产品质量和客户交期。公共服务模块实现数据分析、运营数据展示等功能。APS 是公司数字化的重点工程，通过 APS 系统的推广和大数据技术的应用，公司的客户可以实时了解订单的生产进度、生产质量；公司内部实现产能负荷分析、设备稼动率分析、达交分析、物料跟催、人力资源的科学配置，达到产能最大化。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,147,370,990.70	2,041,503,676.74	5.19%	无重大变化
营业成本	1,617,506,796.92	1,510,430,732.95	7.09%	无重大变化
销售费用	77,327,197.68	68,976,933.21	12.11%	无重大变化
管理费用	103,518,259.22	83,798,346.28	23.53%	无重大变化
财务费用	-10,424,243.77	-41,987,226.12	-75.17%	主要为汇率波动影响
所得税费用	27,348,335.09	32,729,025.98	-16.44%	无重大变化

研发投入	99,079,359.32	116,288,023.43	-14.80%	无重大变化
经营活动产生的现金流量净额	325,298,206.94	303,542,776.40	7.17%	无重大变化
投资活动产生的现金流量净额	-28,718,291.02	-131,490,979.00	-78.16%	主要系理财支出减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	121,543,967.04	613,653,988.03	-80.19%	主要系偿还债务的影响
现金及现金等价物净增加额	433,841,530.60	787,859,861.36	-44.93%	主要系偿还债务的影响
税金及附加	21,530,148.61	12,998,994.68	65.63%	主要系增值附加税和房产税的增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,147,370,990.70	100%	2,041,503,676.74	100%	5.19%
分行业					
PCB	1,992,456,725.98	92.79%	1,896,400,724.22	92.89%	5.07%
其他业务收入	154,914,264.72	7.21%	145,102,952.52	7.11%	6.76%
分产品					
单/双面板	434,287,238.75	20.23%	380,798,106.17	18.65%	14.05%
四层板及以上板	1,558,169,487.23	72.56%	1,515,602,618.05	74.24%	2.81%
其他业务收入	154,914,264.72	7.21%	145,102,952.52	7.11%	6.76%
分地区					
国内销售	730,739,649.56	34.03%	697,117,862.25	34.15%	4.82%
国外销售	1,261,717,076.42	58.76%	1,199,282,861.97	58.75%	5.21%
其他业务收入	154,914,264.72	7.21%	145,102,952.52	7.11%	6.76%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
PCB	1,992,456,725.98	1,616,599,518.12	18.86%	5.07%	7.15%	-1.58%
分产品						
单/双面板	434,287,238.75	358,058,171.60	17.55%	14.05%	16.48%	-1.72%
四层板及以上板	1,558,169,487.23	1,258,541,346.52	19.23%	2.81%	4.76%	-1.51%
分地区						
国内销售	730,739,649.56	696,708,035.38	4.66%	4.82%	10.46%	-4.87%
国外销售	1,261,717,076.42	919,891,482.74	27.09%	5.21%	4.77%	0.30%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	7,610,191.11	3.05%	理财收益	否
公允价值变动损益	-720,410.92	-0.29%	理财损失	否
资产减值	-26,289,842.37	-10.52%	主要系按会计政策计提的存货跌价准备	是
营业外收入	3,856,354.38	1.54%	其他非经营性收益	否
营业外支出	3,365,098.10	1.35%	其他非经营性支出	否
信用减值损失	4,296,629.54	1.72%	主要系应收款项坏账准备的转回	是
资产处置收益	-1,888,743.66	-0.76%	主要系资产处置产生的损失	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,013,727,609.19	13.05%	578,740,597.56	7.87%	5.18%	无重大变化
应收账款	1,194,149,792.90	15.37%	1,315,834,104.32	17.89%	-2.52%	无重大变化
存货	557,926,102.64	7.18%	461,542,238.14	6.27%	0.91%	无重大变化
固定资产	3,346,880,895.50	43.08%	3,426,923,395.82	46.59%	-3.51%	无重大变化
在建工程	488,304,975.98	6.28%	199,067,665.40	2.71%	3.57%	无重大变化
使用权资产	7,916,657.82	0.10%	9,673,819.24	0.13%	-0.03%	无重大变化
短期借款	830,537,944.45	10.69%	634,338,661.59	8.62%	2.07%	无重大变化
合同负债	18,047,032.99	0.23%	13,687,452.03	0.19%	0.04%	无重大变化
长期借款	609,122,128.97	7.84%	590,039,007.36	8.02%	-0.18%	无重大变化
租赁负债	4,836,677.03	0.06%	6,566,569.89	0.09%	-0.03%	无重大变化

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
森德科技	设立	632,277,515.61 元	泰国大城府洛加纳园区	生产、销售	对森德科技重大事项进行审核、审批，对其资产经营和资金、财务运作进行监督，控制经	未投产	15.01%	否

					营和投资风险。			
--	--	--	--	--	---------	--	--	--

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	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	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	45,720,410.92	-720,410.92				45,000,000.00		0.00
3. 其他债权投资	53,047,505.71					53,047,505.71		0.00
金融资产小计	98,767,916.63	-720,410.92				98,047,505.71		0.00
其他	34,148,904.00						-11,462,743.65	22,686,160.35
上述合计	132,916,820.63	-720,410.92				98,047,505.71	-11,462,743.65	22,686,160.35
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

上表中“其他”列示的是应收款项融资。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	1,916,670.21	保证金受限
应收票据	42,671,434.81	期末已背书和已贴现未终止确认的商业汇票和银行汇票
其他非流动资产	2,514,517.69	皇家湖宗地待回收
合计	47,102,622.71	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
393,446,992.07	238,446,522.68	65.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
泰国生产基地	自建	是	印制电路板	253,547,399.81	537,138,845.43	自有资金	44.76%			未投产	2022年12月20日	详见巨潮资讯网《关于在泰国投资新建生产基地的公告》（公告编号（2022-082））
合计	--	--	--	253,547,399.81	537,138,845.43	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东喜珍电路科技有限公司	子公司	印制电路板生产和销售	人民币 408,000,000.00	3,379,184,848.52	698,485,080.65	914,674,279.64	89,104,210.14	79,126,332.82
森德科技有限公司	子公司	印制电路板生产和销售	泰铢 3,200,000,000.00	632,277,515.61	386,704,176.65	0.00	500,207.24	-159,443.33

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
HIZAN PTE. LTD.	新设	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

广东喜珍电路科技有限公司是公司的全资子公司，成立于 2019 年 8 月 15 日，注册资本为 40,800 万元人民币，注册地址为：广东省肇庆市鼎湖区肇庆新区科创大道 11 号喜珍科学园 1 栋 1 楼，经营范围：研发、生产、销售：高密度互连积层板、多层挠性板、CCL 覆铜板、电子装配、刚挠印刷电路板及封装载板；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。

森德科技有限公司系 JIARUIAN PTE. LTD. 全资子公司，成立于 2023 年 2 月 14 日，注册资金 32 亿泰铢，经营范围：研发、生产、销售高密度互连积层板、多层挠性板、CCL 覆铜板、电子装配、刚挠印刷电子版及封装载板；货物或技术进出口。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）行业及下游市场需求波动带来的风险

印制电路板（PCB）行业作为电子工业的基础元器件行业，其发展与下游联系密切，受全球宏观经济影响较明显。若行业整体向好，下游市场景气时，PCB 行业将迎来良好的发展机遇；反之，当下游市场增速放缓甚至停滞时，PCB 行业的发展速度也会相应放缓或出现下滑。

公司将密切关注下游市场变化趋势，有序推进各业务领域的市场开拓；继续稳定并深化与核心优质客户的合作关系，持续推进与潜在客户业务合作，聚焦拓展 AI 服务器、汽车电子、AIPC、交换机、人工智能等重点领域，把握结构性机会，灵活应对宏观经济及下游市场需求波动带来的风险。

（二）市场竞争风险

全球 PCB 行业集中度较低，生产厂商众多，行业竞争日趋加剧。国内各大型 PCB 厂商借助资本市场力量开启了大规模扩产进程，如果需求不能跟上产能扩充节奏，将导致供给过剩，国内 PCB 行业的市场竞争正逐步加剧。虽然公司具有明显的核心竞争优势，但若未能有效应对日益激烈的市场竞争，仍将对公司业绩产生不利影响。

公司将继续创新技术，持续提升管理运营能力，通过优化市场结构和产品结构，积极应对市场竞争，实现公司可持续性发展。

（三）原材料价格波动的风险

公司生产所需的原材料主要为覆铜板、铜球、铜箔、半固化片等，上述主要原材料价格受国际市场铜、石油、黄金等大宗商品价格的影响较大。若原材料价格大幅上涨，而公司未能通过技术工艺创新、提升精益生产水平、向下游转移等方式应对原材料成本上涨的压力，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

公司将持续关注原材料价格变化，加强与供应商合作沟通，及时调整原材料库存，保证原材料的供应稳定。同时，公司将通过技术工艺创新、优化产品结构、精细化生产管理等举措，将原材料价格上涨的压力予以转移或消化。

（四）环保相关的风险

公司产品在生产过程中会产生废水、废气和固体废弃物等污染排放物和噪音，特别是 PCB 生产中包含的电镀工序，环保要求较高，如果处理不当将会污染环境。公司一直高度重视环境管理体系的建立和完善，并通过了 ISO14001 环境管理体系认证，公司不能完全排除在生产过程中因管理疏忽、不可抗力等因素以致出现环境方面的意外事件，若出现环保方面的意外事件、对环境造成污染、触犯环保方面法律法规，则会对公司的声誉及日常经营造成不利影响。

公司将密切关注国家产业政策、环保法规及地方政策，加大环保投入，加大环保培训力度，提升员工环保意识，降低环保风险。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	72.72%	2024 年 05 月 16 日	2024 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《奥士康科技股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》 (公告编号: 2024-026)

2、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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
贺波	董事	离任	2024 年 04 月 23 日	因工作调整申请辞去董事职务 (任期自 2015 年 10 月 23 日起至 2024 年 4 月 23 日止)
	总经理	离任	2024 年 02 月 02 日	因工作调整申请辞去总经理职务 (任期自 2015 年 10 月 23 日起至 2024 年 2 月 2 日止)
贺梓修	总经理	任免	2024 年 02 月 02 日	董事会聘任为总经理 (任期自 2024 年 2 月 2 日起至第三届董事会届满之日止)
	副总经理	离任	2024 年 02 月 02 日	职务变动 (任期自 2015 年 10 月 23 日起至 2024 年 2 月 2 日止)
	董事会秘书	离任	2024 年 02 月 02 日	职务变动 (任期自 2015 年 10 月 23 日起至 2024 年 2 月 2 日止)
	财务总监	离任	2024 年 02 月 02 日	职务变动 (任期自 2021 年 11 月 29 日起至 2024 年 2 月 2 日止)
尹云云	董事会秘书、财务总监	聘任	2024 年 02 月 02 日	董事会聘任为董事会秘书、财务总监 (任期自 2024 年 2 月 2 日起至第三届董事会届满之日止)
徐向东	董事	被选举	2024 年 05 月 16 日	股东大会选举第三届董事会非独立董事 (任期自 2024 年 5 月 16 日起至第三届董事会届满之日止)
宋波	董事	被选举	2024 年 05 月 16 日	股东大会选举第三届董事会非独立董事 (任期自 2024 年 5 月 16 日起至第三届董事会届满之日止)

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

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实施情况

适用 不适用

1、股权激励

报告期内，除存续的员工持股计划外，公司无其他股权激励计划及其实施情况。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
董事、高级管理人员；中层管理人员及其他员工	26	29,400	-	0.01%	自筹资金及激励基金

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

无

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

2024年6月4日，公司于指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布《关于公司2020年员工持股计划存续期届满暨终止的公告》（公告编号：2024-029），公司2020年员工持股计划所持有的公司股票已全部出售完毕并届满终止。

其他说明：

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

（一）法律法规和指导性文件

- 1、《中华人民共和国环境保护法》（2015年1月1日起施行）；
- 2、国务院令 第253号《建设项目环境保护管理条例》，2017年修订版；
- 3、国家环境保护总局令 第13号《建设项目竣工环境保护验收管理办法》；
- 4、环境保护部《建设项目竣工环境保护验收暂行办法》（国环规环评〔2017〕4号）；
- 5、广东省环境保护厅《关于转发环境保护部〈建设项目竣工环境保护验收暂行办法〉》的函（粤环函〔2017〕1945号）；
- 6、生态环境部《建设项目竣工环境保护验收技术指南 污染影响类》（2018年5月15日）；
- 7、肇庆市环境保护局《关于转发环境保护部〈建设项目竣工环境保护验收暂行办法〉的函》（肇环函〔2018〕36号）；
- 8、《中华人民共和国噪声污染防治法》（2022年6月5日起施行）；
- 9、《中华人民共和国水污染防治法》（2017年6月27日修订）；
- 10、《中华人民共和国大气污染防治法》（2018年10月26日修订）；
- 11、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》（2020年9月1日起施行）。

（二）标准技术规范

- 1、《环境空气质量标准》（GB 3095-2012）；
- 2、《地表水环境质量标准》（GB 3838-2002）；
- 3、《声环境质量标准》（GB 3096-2008）；
- 4、广东省地方标准《水污染物排放限值》（DB 44/26-2001）；
- 5、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB 12348-2008）；
- 6、《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB 18599-2020）；
- 7、《危险废物贮存污染控制标准》（GB 18597-2023）；
- 8、《印刷行业挥发性有机化合物排放标准》（DB 44/815-2010）；
- 9、《恶臭污染物排放标准》（GB 14554-93）；
- 10、广东省地方标准《大气污染物排放限值》（DB 44/27-2001）；
- 11、《挥发性有机物无组织排放控制标准》（GB 37822-2019）；
- 12、《电镀污染物排放标准》（GB 21900-2008）；
- 13、《危险废物贮存污染控制标准》（GB 18597-2023）；
- 14、《锅炉大气污染物排放标准》（DB 44/765-2019）。

环境保护行政许可情况

序号	公司或子公司名称	取得的行政许可	申领时间	有效期
1	奥士康	排污许可证	2023年6月16日	2028年6月15日
2	惠州奥士康	排污许可证	2021年8月24日	2026年8月23日
3	广东喜珍	排污许可证	2021年7月22日	2026年7月21日

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
奥士康	COD	COD	处理达标后经市政管道排入新材料产业园污水处理厂	1	奥士康 A1、A2、A3、环保楼顶	平均 116mg/l	小于 500mg/l	43.056 吨	158.862 吨	无
奥士康	氨氮	氨氮	处理达标后经市政管道排入新材料产业园污水处理厂	1	奥士康废水处理站东南角	平均 13.9mg/l	小于 45mg/l	1.707 吨	19.103 吨	无
惠州奥士康	COD	COD	处理达标后经市政管道排入长布污水厂	1	在惠州奥士康正北方	平均 47mg/l	小于 80mg/l	8.51 吨	14.4 吨	无
惠州奥士康	氨氮	氨氮	处理达标后经市政管道排入长布污水厂	1	在惠州奥士康正北方	平均 3.5mg/l	小于 10mg/l	0.64 吨	1.8 吨	无
广东喜珍	COD	COD	处理达标后排污横槎涌	1	在广东喜珍正西面	平均 18mg/l	小于 30mg/l	8.18 吨	33.4 吨	无
广东喜珍	氨氮	氨氮	处理达标后排污横槎涌	1	在广东喜珍正西面	平均 0.74mg/l	小于 1.5mg/l	0.33 吨	1.67 吨	无

对污染物的处理

印制电路板的生产制造工艺复杂，过程中会产生废水、废气等污染物。公司高度重视生产过程中产生污染物对环境的影响，投资建设先进的污染防治设施，针对不同污染物采取有效的防治措施，确保各类污染物达标排放和合规处置。生产过程中产生的废水，通过稳定运行污水处理系统，实现达标排放。公司投资的资源循环利用项目，通过回收利用生产过程中产生的金属废物，有效提升资源的再利用率，同时降低废弃污染物的排放，实现了三废的高效处置。

报告期内，公司严格按照法律法规、政策和标准生产经营，污染防治设施运行正常，各类污染物排放 100%达标。

突发环境事件应急预案

公司建立健全突发环境污染事故的应急机制，防止突发性环境污染事故的发生，提高突发环境事故的应对能力，并能在事故发生后，迅速有效地开展应急救援、环境监测、人员疏散、清洁净化、污染跟踪和信息通报等活动，将事故损失和社会危害减少到最低程度，维护社会安全稳定。

广东喜珍委托有资质单位编制突发环境事件应急预案，并报当地环境保护部门备案，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，确保在关键时刻能够迅速、有效地处置各类突发事件。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司在污染防治设施的设备投入和运行费用 1,133 万元，均已按照相关法律法规要求及时足额缴纳了相应的环境保护税。

环境自行监测方案

公司或子公司名称	监测指标	监测频次	监测单位/部门
奥士康	废水：COD、氨氮、PH 值、总铜、总镍	2 小时一次	在线监控设备
	废水：总铜、总锌、总氮、总磷、氟化物、总氰化物、总锡、氨氮、COD、总镍、镉	每月一次	第三方有资质检测公司

公司或子公司名称	监测指标	监测频次	监测单位/部门
	废气：颗粒物、硫酸雾、非甲烷总烃、氮氧化物、氯化氢、氨气、氰化氢、苯、甲醛、VOC	半年一次	第三方有资质检测公司
惠州 奥士康	废水：COD、氨氮、PH 值	2 小时 1 次	在线监控设备
	废水：COD、氨氮、PH、总铜、总氮、总磷	4 小时 1 次	环保化验室
	废水：COD、氨氮、总铜、总磷、总氰化物、氟化物、总氮、PH 值、悬浮物、总铝、石油类、总铁	每月 1 次	第三方有资质检测公司
	废气：颗粒物、氮氧化物、总挥发性有机物、苯、甲苯+二甲苯、硫酸雾、碱雾、非甲烷总烃、氯化氢、甲醛、甲苯、二甲苯	每季度 1 次	第三方有资质检测公司
广东 喜珍	废水：氨氮、化学需氧量、总铜、总磷、总氮	每 4 小时 1 次	环保化验室
	废水：氨氮、化学需氧量、流量	每 2 小时 1 次	在线监控设备
	废水：氨氮、悬浮物、化学需氧量、总铜、总磷、甲醛、总氮、氰化物、总镍、总银	每月 1 次	第三方有资质检测公司
	废气：挥发性有机物、林格曼黑度、氮氧化物、颗粒物、二氧化硫、硫酸雾、甲醛、氯（氯气）、臭气浓度、氯化氢、氰化氢、氨（氨气）	氮氧化物每月 1 次，其他半年 1 次	第三方有资质检测公司

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
奥士康	无	无	无	无	无
惠州奥士康	无	无	无	无	无
广东喜珍	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

公司重要环境信息会及时在公司官网（www.askpcb.com）公布。

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

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司积极履行企业的社会责任，具体如下：

（一）乡村振兴及扶贫济困方面

1 月份，公司向资阳区红十字会捐赠 3 万元，专门用于白马山社区的扶贫慰问工作；向沅江市慈善总会捐赠 25 万元，旨在为保安垸村的困难群众提供慰问和支持；

2 月份，公司向黄茅洲柳树坪村扶贫捐赠 30 万元；向沅江市红十字会定向捐赠 18 万元，用于黄茅洲柳树坪村特困慰问；向广东基地项目周边社区贫困户慰问 10.6 万元，关爱关心贫困家庭。

（二）在社会慈善公益方面

1 月份，公司向资阳区红十字会捐赠 6 万元，用于南岳宫社区春节慰问；

2 月份，公司向肇庆捐赠 10 万元苗木，同时，2 月肇庆展开认捐 50 万元植树。

（三）在教育振兴方面

公司向益阳市资阳区教育基金会捐赠 60 万元，用于 2024 年度 250 名贫困学生的资助及慰问。

2024 年上半年，公司在各项公益项目上累计投入资金 212.6 万元。未来，公司将继续大力弘扬伟大的脱贫攻坚精神，接续奋斗，真抓实干，以更加昂扬的奋斗姿态，积极参与、支持国家及乡村振兴事业，为国家及乡村建设做出更大贡献。

第六节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期内签订的租赁合同金额未达到重大合同标准，均为日常的房屋租赁。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广东喜珍电路科技有限公司	2022 年 05 月 27 日	166,000	2022 年 05 月 27 日	52,445.59	连带责任担保			主合同债务履行期限届满之日后三年	否	否
广东喜珍电路科技有限公司	2023 年 03 月 25 日	6,000			连带责任担保			主合同债务履行期限届满之日后三年	否	否
广东喜珍电路科技有限公司	2023 年 07 月 18 日	8,800			连带责任担保			主合同债务履行期限届满之日后三年	否	否

广东喜珍电路科技有限公司	2023 年 08 月 09 日	8,000	2024 年 05 月 23 日	4,904.91	连带责任担保			主合同债务履行期限届满之日后三年	否	否
广东喜珍电路科技有限公司	2024 年 05 月 23 日	12,000	2024 年 06 月 27 日	3,693.67	连带责任担保			主合同债务履行期限届满之日后三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		12,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)							8,598.58
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		200,800	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)							61,044.17
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		12,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)							8,598.58
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		200,800	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)							61,044.17
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				14.49%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										
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余额 (E)				61,044.17						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				61,044.17						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)										
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

单位: 万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	4,500	0	0	0

合计	4,500	0	0	0
----	-------	---	---	---

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期内，公司发生的《证券法》《上市公司信息披露管理办法》所规定的重大事项均已作为临时报告在深圳证券交易所网站和符合中国证监会规定条件的信息披露媒体上披露。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

序号	事项	披露日期	查询索引
1	向泰国孙公司增资	2024年5月17日	巨潮资讯网《关于向泰国孙公司增资的公告》（公告编号：2024-025）
2	全资子公司减少注册资本暨完成工商变更登记	2024年6月28日	巨潮资讯网《关于全资子公司减少注册资本暨完成工商变更登记的公告》（公告编号：2024-031）

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	51,466,655	16.22%	0	0	0	10,190,875	10,190,875	61,657,530	19.43%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	51,466,655	16.22%	0	0	0	10,190,875	10,190,875	61,657,530	19.43%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	51,466,655	16.22%	0	0	0	10,190,875	10,190,875	61,657,530	19.43%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	265,893,849	83.78%	0	0	0	-10,190,875	-10,190,875	255,702,974	80.57%
1、人民币普通股	265,893,849	83.78%	0	0	0	-10,190,875	-10,190,875	255,702,974	80.57%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	317,360,504	100.00%	0	0	0	0	0	317,360,504	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
贺波	31,500,000	0	10,500,000	42,000,000	高管锁定股	按高管锁定股份条件解锁
徐文静	3,678,750	222,150	0	3,456,600		
何高强	410,000	102,500	0	307,500		
宋波	0	0	15,525	15,525		
合计	35,588,750	324,650	10,515,525	45,779,625	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	22,159		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市北电投资有限公司	境内非国有法人	50.42%	160,000,000	0	0	160,000,000	质押	8,000,000
贺波	境内自然人	13.23%	42,000,000	0	42,000,000	0	质押	20,990,000
程涌	境内自然人	6.30%	20,000,000	0	15,000,000	5,000,000	不适用	0
徐文静	境内自然人	1.45%	4,608,800	0	3,456,600	1,152,200	质押	2,750,000
香港中央结算有限公司	境外法人	0.93%	2,949,029	-105,672	0	2,949,029	不适用	0
邓明叶	境内自然人	0.83%	2,634,800	0	0	2,634,800	不适用	0
刘艳	境内自然人	0.78%	2,470,000	198,000	0	2,470,000	不适用	0

中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT 001 沪	其他	0.76%	2,426,335	0	0	2,426,335	不适用	0
全国社保基金五零三组合	其他	0.38%	1,200,000	1,200,000	0	1,200,000	不适用	0
贺梓修	境内自然人	0.33%	1,043,500	-120,000	872,625	170,875	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司股东程涌先生与股东贺波女士为夫妻关系；股东深圳市北电投资有限公司为程涌先生与贺波女士共同出资设立的企业，属于一致行动人。 2、除上述关系外，公司未知前 10 名股东中其他股东之间是否存在关联关系、是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳市北电投资有限公司	160,000,000	人民币普通股	160,000,000					
程涌	5,000,000	人民币普通股	5,000,000					
香港中央结算有限公司	2,949,029	人民币普通股	2,949,029					
邓明叶	2,634,800	人民币普通股	2,634,800					
刘艳	2,470,000	人民币普通股	2,470,000					
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	2,426,335	人民币普通股	2,426,335					
全国社保基金五零三组合	1,200,000	人民币普通股	1,200,000					
徐文静	1,152,200	人民币普通股	1,152,200					
郭宏	817,100	人民币普通股	817,100					
招商银行股份有限公司—宝盈成长精选混合型证券投资基金	748,100	人民币普通股	748,100					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、股东深圳市北电投资有限公司为程涌先生与贺波女士共同出资设立的企业，属于一致行动人。 2、公司股东郭宏女士与股东贺梓修先生为母子关系；股东郭宏女士为股东程涌先生配偶贺波女士兄弟姐妹的配偶。 3、除上述关系外，公司未知前 10 名股东中其他股东之间是否存在关联关系、是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东邓明叶通过第一创业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 2,634,800 股，共持有公司股票 2,634,800 股；公司股东刘艳通过方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 2,470,000 股，共持有公司股票							

2,470,000 股。

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 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 10 名股东及前 10 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

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
贺梓修	董事、总经理	现任	1,163,500	0	120,000	1,043,500	0	0	0
合计	--	--	1,163,500	0	120,000	1,043,500	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：奥士康科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,013,727,609.19	578,740,597.56
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		45,720,410.92
衍生金融资产		
应收票据	163,545,546.23	127,719,279.67
应收账款	1,194,149,792.90	1,315,834,104.32
应收款项融资	22,686,160.35	34,148,904.00
预付款项	36,140,783.28	25,322,002.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,215,075.28	14,060,536.33
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	557,926,102.64	461,542,238.14
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	217,666,788.46	375,024,487.27
其他流动资产	157,905,429.53	160,809,026.37
流动资产合计	3,378,963,287.86	3,138,921,586.58

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		53,047,505.71
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,346,880,895.50	3,426,923,395.82
在建工程	488,304,975.98	199,067,665.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,916,657.82	9,673,819.24
无形资产	347,835,257.49	358,217,156.62
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	53,806,739.31	46,412,781.31
递延所得税资产	69,167,393.38	69,276,551.71
其他非流动资产	76,693,765.17	54,545,547.68
非流动资产合计	4,390,605,684.65	4,217,164,423.49
资产总计	7,769,568,972.51	7,356,086,010.07
流动负债：		
短期借款	830,537,944.45	634,338,661.59
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	413,213,263.24	440,114,034.19
应付账款	1,291,832,498.41	1,119,060,661.73
预收款项		
合同负债	18,047,032.99	13,687,452.03
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	58,360,769.04	62,227,974.03
应交税费	11,436,182.42	22,906,422.36
其他应付款	78,507,012.31	141,756,144.15
其中：应付利息		

应付股利	50,400,000.00	100,197,624.80
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	68,833,888.96	44,364,079.18
其他流动负债	2,289,078.36	1,690,792.68
流动负债合计	2,773,057,670.18	2,480,146,221.94
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	609,122,128.97	590,039,007.36
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,836,677.03	6,566,569.89
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	11,740,000.00	11,740,000.00
递延收益	139,547,921.33	140,719,612.89
递延所得税负债	18,129,896.12	19,254,538.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	783,376,623.45	768,319,728.70
负债合计	3,556,434,293.63	3,248,465,950.64
所有者权益：		
股本	317,360,504.00	317,360,504.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,024,451,454.05	2,024,451,454.05
减：库存股		
其他综合收益	-13,045,583.01	3,924,399.31
专项储备		
盈余公积	173,315,008.30	163,412,014.28
一般风险准备		
未分配利润	1,711,053,295.54	1,598,471,687.79
归属于母公司所有者权益合计	4,213,134,678.88	4,107,620,059.43
少数股东权益		
所有者权益合计	4,213,134,678.88	4,107,620,059.43
负债和所有者权益总计	7,769,568,972.51	7,356,086,010.07

法定代表人：程涌 主管会计工作负责人：尹云云 会计机构负责人：尹云云

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	689,160,811.34	365,573,422.43

交易性金融资产		45,720,410.92
衍生金融资产		
应收票据	111,489,616.36	113,185,609.30
应收账款	1,211,412,736.65	1,297,087,644.34
应收款项融资	5,386,795.14	25,023,892.74
预付款项	21,232,414.49	18,021,611.16
其他应收款	771,110,056.23	768,047,730.52
其中：应收利息		
应收股利		
存货	306,589,047.62	246,470,173.74
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	217,666,788.46	375,024,487.27
其他流动资产	102,730,798.82	112,272,211.16
流动资产合计	3,436,779,065.11	3,366,427,193.58
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		53,047,505.71
长期应收款		
长期股权投资	1,280,957,219.73	1,105,127,969.73
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,269,582,293.53	1,367,613,738.95
在建工程	17,542,803.92	4,703,014.49
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	25,600,406.92	27,156,800.19
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	15,731,584.99	17,125,152.74
递延所得税资产	17,724,281.71	17,012,845.35
其他非流动资产	22,420,147.25	17,446,750.43
非流动资产合计	2,649,558,738.05	2,609,233,777.59
资产总计	6,086,337,803.16	5,975,660,971.17
流动负债：		
短期借款	750,537,944.45	584,338,661.59
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	425,793,663.15	412,942,937.03
应付账款	1,062,475,671.08	1,170,808,645.49
预收款项		
合同负债	11,328,174.01	8,251,009.03
应付职工薪酬	31,738,836.16	35,678,022.44
应交税费	5,745,798.39	13,479,015.64
其他应付款	156,851,286.72	213,627,077.74
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	101,743.06	78,454.44
其他流动负债	1,469,612.28	1,059,677.58
流动负债合计	2,446,042,729.30	2,440,263,500.98
非流动负债：		
长期借款	149,500,000.00	98,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	31,537,594.09	34,323,962.05
递延所得税负债	7,369,673.52	7,704,151.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	188,407,267.61	140,028,113.91
负债合计	2,634,449,996.91	2,580,291,614.89
所有者权益：		
股本	317,360,504.00	317,360,504.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,063,311,326.64	2,063,311,326.64
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	158,680,252.00	148,777,257.98
未分配利润	912,535,723.61	865,920,267.66
所有者权益合计	3,451,887,806.25	3,395,369,356.28
负债和所有者权益总计	6,086,337,803.16	5,975,660,971.17

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	2,147,370,990.70	2,041,503,676.74
其中：营业收入	2,147,370,990.70	2,041,503,676.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,908,537,517.98	1,750,505,804.43
其中：营业成本	1,617,506,796.92	1,510,430,732.95
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	21,530,148.61	12,998,994.68
销售费用	77,327,197.68	68,976,933.21
管理费用	103,518,259.22	83,798,346.28
研发费用	99,079,359.32	116,288,023.43
财务费用	-10,424,243.77	-41,987,226.12
其中：利息费用	20,155,867.32	21,441,444.07
利息收入	9,495,894.79	22,644,490.44
加：其他收益	27,468,942.92	29,787,582.07
投资收益（损失以“—”号填列）	7,610,191.11	-7,567,969.15
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		
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）	-720,410.92	-10,445,238.38
信用减值损失（损失以“—”号填列）	4,296,629.54	-480,037.40
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-26,289,842.37	1,823,195.89
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,888,743.66	107,777.01
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	249,310,239.34	304,223,182.35
加：营业外收入	3,856,354.38	9,229,086.95
减：营业外支出	3,365,098.10	2,511,065.26
四、利润总额（亏损总额以“—”号	249,801,495.62	310,941,204.04

填列)		
减：所得税费用	27,348,335.09	32,729,025.98
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	222,453,160.53	278,212,178.06
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	222,453,160.53	278,212,178.06
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）	222,453,160.53	278,214,809.88
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		-2,631.82
六、其他综合收益的税后净额	-16,969,982.32	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-16,969,982.32	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-16,969,982.32	
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	-16,969,982.32	
7.其他		
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	205,483,178.21	278,212,178.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	205,483,178.21	278,214,809.88
归属于少数股东的综合收益总额		-2,631.82
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.70	0.88
（二）稀释每股收益	0.70	0.88

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

法定代表人：程涌 主管会计工作负责人：尹云云 会计机构负责人：尹云云

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	1,824,164,205.42	1,737,478,467.10
减：营业成本	1,530,789,930.18	1,445,054,060.35
税金及附加	16,816,574.15	7,560,352.87
销售费用	17,193,996.28	15,351,551.14
管理费用	41,378,085.39	49,624,833.45
研发费用	66,062,465.07	70,261,766.10
财务费用	-12,906,326.33	-30,383,304.57
其中：利息费用	9,699,798.08	11,146,165.56
利息收入	6,548,206.67	5,969,070.91
加：其他收益	16,626,420.61	27,269,796.04
投资收益（损失以“—”号填列）	7,584,361.42	-8,240,090.41
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）	-720,410.92	-10,676,838.38
信用减值损失（损失以“—”号填列）	3,847,496.54	-2,192,370.86
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-17,765,396.11	3,141,815.30
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,867,042.17	-130,315.91
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	172,534,910.05	189,181,203.54
加：营业外收入	3,477,871.04	8,327,683.38
减：营业外支出	2,402,691.73	1,618,202.68
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	173,610,089.36	195,890,684.24
减：所得税费用	17,123,080.63	18,844,337.72
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	156,487,008.73	177,046,346.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	156,487,008.73	177,046,346.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值		

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	156,487,008.73	177,046,346.52
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	2,077,461,559.16	1,905,186,486.50
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	49,026,835.81	101,390,912.77
收到其他与经营活动有关的现金	32,332,115.99	322,414,885.68
经营活动现金流入小计	2,158,820,510.96	2,328,992,284.95
购买商品、接受劳务支付的现金	1,290,875,907.67	1,529,010,683.49
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	320,787,828.11	321,087,790.18
支付的各项税费	106,592,463.78	65,031,056.89
支付其他与经营活动有关的现金	115,266,104.46	110,319,977.99
经营活动现金流出小计	1,833,522,304.02	2,025,449,508.55
经营活动产生的现金流量净额	325,298,206.94	303,542,776.40
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,197,303.40	190,000.00
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	362,531,397.65	194,637,244.03
投资活动现金流入小计	364,728,701.05	194,827,244.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	393,446,992.07	238,446,522.68
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		87,871,700.35
投资活动现金流出小计	393,446,992.07	326,318,223.03
投资活动产生的现金流量净额	-28,718,291.02	-131,490,979.00
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	880,000,000.00	830,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		40,397,203.02
筹资活动现金流入小计	880,000,000.00	870,397,203.02
偿还债务支付的现金	586,638,015.34	235,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	170,678,536.59	21,243,214.99
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	1,139,481.03	
筹资活动现金流出小计	758,456,032.96	256,743,214.99
筹资活动产生的现金流量净额	121,543,967.04	613,653,988.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15,717,647.64	2,154,075.93
五、现金及现金等价物净增加额	433,841,530.60	787,859,861.36
加：期初现金及现金等价物余额	577,969,408.38	792,554,354.32
六、期末现金及现金等价物余额	1,011,810,938.98	1,580,414,215.68

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	1,723,378,116.74	1,748,042,013.32
收到的税费返还	45,810,691.97	74,825,743.40
收到其他与经营活动有关的现金	20,236,638.98	3,373,679,573.52
经营活动现金流入小计	1,789,425,447.69	5,196,547,330.24
购买商品、接受劳务支付的现金	1,440,190,254.76	1,756,758,257.63
支付给职工以及为职工支付的现金	193,094,106.23	202,736,136.82
支付的各项税费	71,776,368.71	16,269,874.83
支付其他与经营活动有关的现金	56,856,628.25	3,450,863,995.56
经营活动现金流出小计	1,761,917,357.95	5,426,628,264.84
经营活动产生的现金流量净额	27,508,089.74	-230,080,934.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	69,440,151.67	
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	362,531,397.65	193,899,122.42
投资活动现金流入小计	431,971,549.32	193,899,122.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,812,711.10	42,465,296.47
投资支付的现金	175,829,250.00	99,581,146.00
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		87,805,700.00
投资活动现金流出小计	204,641,961.10	229,852,142.47
投资活动产生的现金流量净额	227,329,588.22	-35,953,020.05
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	800,000,000.00	830,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	800,000,000.00	830,000,000.00
偿还债务支付的现金	578,500,000.00	180,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	160,321,582.25	10,929,507.05
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	738,821,582.25	191,429,507.05
筹资活动产生的现金流量净额	61,178,417.75	638,570,492.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,564,793.20	-664,155.44
五、现金及现金等价物净增加额	323,580,888.91	371,872,382.86
加：期初现金及现金等价物余额	365,573,422.43	338,131,826.82
六、期末现金及现金等价物余额	689,154,311.34	710,004,209.68

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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														
	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	317,360,504.00				2,024,451.45			3,924,399.31		163,412,014.28		1,598,471.68	4,107,620.05	4,107,620.05	4,107,620.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他														
二、本年期初余额	317,360,504.00				2,024,451,405		3,924,399.31		163,412,014.28		1,598,471,687.79		4,107,620,059.43	4,107,620,059.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-16,969,982.32		9,902,994.02		112,581,607.75		105,514,619.45	105,514,619.45
（一）综合收益总额							-16,969,982.32				222,453,160.53		205,483,178.21	205,483,178.21
（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								9,902,994.02		-109,871,552.78		-99,968,558.76		99,968,558.76
1. 提取盈余公积								9,902,994.02		-9,902,994.02				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-99,968,558.76		-99,968,558.76		99,968,558.76
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	317,360,504.00				2,024,451,405		-13,045,583.01		173,315,008.30		1,711,053,295.54		4,213,134,678.8	4,213,134,678.8

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	317,360,504.00				2,011,518,754				125,896,488.24		1,332,203,531.10		3,786,979,280.8	-2,490.84	3,786,976,790.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	317,360,504.00				2,011,518,754					125,896,488.24				3,786,979,280.84	3,786,979,000.04
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										17,704,634.65				278,214,809.88	278,214,809.88
（一）综合收益总额										278,214,809.88				278,214,809.88	278,214,809.88
（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										17,704,634.65				-17,704,634.65	
1. 提取盈余公积										17,704,634.65				-17,704,634.65	
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	317,360,504.00				2,011,518,757.54			143,601,122.89		1,592,713,706.33		4,065,194,092.66	-5,122,668.10	4,065,188,968.10

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	317,360,504.00				2,063,311,326.64				148,777,257.98	865,920,267.66				3,395,369,356.28
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期	317,360,504.00				2,063,311,326.64				148,777,257.98	865,920,267.66				3,395,369,356.28

初余额	4.00				326.64				7.98	7.66		356.28
三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)									9,902,994.02	46,615,455.95		56,518,449.97
(一) 综合收益总额										156,487,008.73		156,487,008.73
(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									9,902,994.02	-109,871,552.78		-99,968,558.76
1. 提取盈余公积									9,902,994.02	-9,902,994.02		
2. 对所有者(或股东)的分配										-99,968,558.76		-99,968,558.76
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	317,3 60,50 4.00				2,063 ,311, 326.6 4				158,6 80,25 2.00	912,5 35,72 3.61		3,451 ,887, 806.2 5

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	317,3 60,50 4.00				2,063 ,311, 326.6 4				111,2 61,73 1.94	743,1 33,59 4.00		3,235 ,067, 156.5 8
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	317,3 60,50 4.00				2,063 ,311, 326.6 4				111,2 61,73 1.94	743,1 33,59 4.00		3,235 ,067, 156.5 8
三、本期增 减变动金额 （减少以 “—”号填 列）									17,70 4,634 .65	159,3 41,71 1.87		177,0 46,34 6.52
（一）综合 收益总额										177,0 46,34 6.52		177,0 46,34 6.52
（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									17,704,634.65	-17,704,634.65		
1. 提取盈余公积									17,704,634.65	-17,704,634.65		
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	317,360,504.00				2,063,311,326.64				128,966,366.59	902,475,305.87		3,412,113,503.10

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

奥士康科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为奥士康科技（益阳）有限公司，于 2008 年 5 月经湖南省益阳市招商局益招字[2008]4 号文批准，由香港奥士康实业有限公司（以下简称“奥士康实业”）和奥士康精密电路（惠州）有限公司（以下简称“惠州奥士康”）共同发起设立的合资经营企业。公司于 2017 年 12 月 1 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 914309006735991422 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 31,736.05 万股，注册资本为 31,736.05 万元，注册地址：湖南省益阳市资阳区长春工业园龙塘村，总部地址：湖南省益阳市资阳区长春工业园龙塘村，母公司为深圳市北电投资有限公司，集团最终共同实际控制人为程涌、贺波夫妇。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业，主要研发、生产、销售高密度互连积层板、多层挠性板、刚挠印刷电路板及封装基板项目的筹建；货物进出口；普通道路货物运输。

3、合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 13 户，详见附注十、在其他主体中的权益。

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定金融资产减值、存货跌价准备的计提方法、固定资产折旧、使用权资产折旧和无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见本报告相关内容。

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币，境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

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
重要的在建工程	≥5000 万人民币
重要的其他债权投资	公司将其他债权投资超过资产总额 0.5% 的其他债权投资认定为重要其他债权投资。
重要的子公司、非全资子公司	公司将收入总额超过集团总收入 15% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

同一控制下的企业合并

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。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本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。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时，抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营会计处理方法

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、其他债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的

权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，使用不可观察输入值。

金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部应收票据及应收账款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，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

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

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本公司对应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11、金融工具。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	出票人为上述组合以外的银行或者非银行机构	比照应收账款计提预期信用损失

13、应收账款

本公司对应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11、金融工具。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄分析组合	信用风险特征组合	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，编制其他应收款账龄与整个存续期信用损失率对照表（详见本节应收款项信用损失率对照表），计算预期信用损失。
组合 2：不计提坏账准备的组合		不计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1—2 年	20.00
2—3 年	40.00
3—4 年	60.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十一）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11、金融工具。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对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、11、金融工具。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄分析组合	信用风险特征组合	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，编制其他应收款账龄与整个存续期信用损失率对照表（详见本节应收款项信用损失率对照表），计算预期信用损失。
组合 2：不计提坏账准备的组合		不计算预期信用损失。

账龄分析组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1—2 年	20.00
2—3 年	40.00
3—4 年	60.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

16、合同资产

17、存货

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

（1）存货类别

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

（2）存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

存货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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11、金融工具。

21、长期应收款

22、长期股权投资

初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》

确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	5%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19%
办公设备及其他	年限平均法	5 年	5%	19%

25、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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、30、长期资产减值。

26、借款费用

借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

暂停资本化期间

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

借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、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

无形资产是指本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，包括土地使用权、软件等。

无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	预期使用寿命
软件	5 年	预期使用寿命

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

项目	使用寿命不确定的依据
土地使用权	根据境外所在地规定，土地为永久使用权。

期末，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、30、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

公司内部研发开发项目划分为研究阶段和开发阶段，具体标准如下：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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。

内部研发开发项目内部开发阶段的支出，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。

30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

35、股份支付

股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。

对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

- (1) 期权的行权价格；
- (2) 期权的有效期；
- (3) 标的股份的现行价格；
- (4) 股价预计波动率；
- (5) 股份的预计股利；
- (6) 期权有效期内的无风险利率。

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

确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

会计处理方法

- (1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

(3) 股份支付取消的会计处理

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：印刷电路板销售业务。

收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

收入确认的具体方法

(1) 境内销售：公司在发出货物，客户签收、核对确认无误后，商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，公司据此确认收入。

(2) 境外销售：公司在发出货物，取得报关单并运送至客户指定地点后，商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，公司据此确认收入。若客户属于供应商管理库存（即 VMI）方式的，与国内销售的收入确认政策一致。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

38、合同成本

39、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	本公司除收到与政策性优惠贷款贴息外，其余都采用总额法核算

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

- (1) 该交易不是企业合并;
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期小于 1 年的办事处及设备租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策如下:

使用权资产:

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

- 1) 租赁负债的初始计量金额;
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
- 3) 本公司发生的初始直接费用;

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

在租赁期开始后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 本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。对计提了减值准备的使用权资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值, 并对已识别的减值损失进行会计处理, 具体详见附注五、30、长期资产减值。

租赁负债:

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时, 本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, 采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括:

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下, 租赁付款额包括购买选择权的行权价格;
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

租赁的分类

本公司在租赁开始日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, 其所有权最终可能转移, 也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的, 本公司通常分类为融资租赁:

- 1) 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日, 租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的, 本公司也可能分类为融资租赁:

- 1) 若承租人撤销租赁, 撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时, 以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售、应税销售服务收入	6%、13%
城市维护建设税	增值税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	增值税	2%、3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
奥士康科技股份有限公司	15%
奥士康精密电路（惠州）有限公司	25%
广东喜珍电路科技有限公司	15%
奥士康科技（香港）有限公司	16.5%、8.25%
奥士康国际有限公司	0%
深圳喜珍科技有限公司	15%
喜珍实业（香港）有限公司	16.5%
江苏喜珍实业发展有限公司	25%
奥士康香港国际有限公司	16.5%
广东奥士康科技有限公司	25%
长沙摩耳信息科技有限公司	25%
JIARUIAN PTE. LTD.	17%

森德科技有限公司	20%
HIZAN PTE. LTD.	17%

2、税收优惠

1、奥士康科技股份有限公司于 2021 年 9 月 1 日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202143000112），有效期三年。

2、广东喜珍于 2021 年 12 月 20 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202144008173），有效期三年。

3、2018 年 3 月 21 日，香港特别行政区立法会通过《2017 年税务（修订）（第 7 号）条例草案》（以下简称“《草案》”或“利得税两级制”），引入利得税两级制。《草案》于 2018 年 3 月 28 日签署成为法律并于次日公布（将适用于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度）。根据利得税两级制，符合资格的香港公司首个 2,000,000.00 港元应税利润的利得税率为 8.25%，而超过 2,000,000.00 港元的应税利润则按 16.5% 的税率缴纳利得税。奥士康科技（香港）有限公司注册地在香港，适用该政策。

4、奥士康国际有限公司注册地在塞舌尔共和国，企业所得税税率为 0%。

5、根据财政部、国家税务总局《关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代化服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税[2014]26 号）及《关于延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2021]30 号）的相关政策规定，设在前海深港现代服务业合作区的符合条件的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。深圳喜珍科技有限公司 2024 年度适用的税率为 15%。

6、根据泰国《投资促进法》规定，符合条件的公司可取得法人所得税免征优惠政策，免税期自首次获得经营活动的收入之日起不超过八年，在税收豁免期结束后的五年内，按正常企业所得税税率减免 50%。本公司的子公司森德科技取得泰国投资促进委员会 (BOI) No. 66-1460-2-00-1-0 号《投资优惠证书》，符合上述减免政策，免征法人所得税不超过八年，且免征总金额不超过项目实际投资总额（不包含土地投资资金和流动资金）。

3、其他

其他税项按照国家和地方有关规定计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	141,318.34	86,669.82
银行存款	1,011,669,620.64	577,882,738.56
其他货币资金	1,916,670.21	771,189.18
合计	1,013,727,609.19	578,740,597.56
其中：存放在境外的款项总额	181,591,095.29	91,909,636.89

其他说明

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中主要受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,900,670.21	675,401.53
ETC 保证金	16,000.00	10,000.00
合计	1,916,670.21	685,401.53

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		45,720,410.92
其中：		
其他		45,720,410.92
其中：		
合计		45,720,410.92

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	58,634,458.27	59,243,581.34
商业承兑票据	104,911,087.96	68,475,698.33
合计	163,545,546.23	127,719,279.67

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	169,067,182.45	100.00%	5,521,636.22	3.27%	163,545,546.23	131,323,263.80	100.00%	3,603,984.13	2.74%	127,719,279.67

的应收 票据										
其中：										
银行承 兑票据	58,634, 458.27	34.68%			58,634, 458.27	59,243, 581.34	45.11%			59,243, 581.34
商业承 兑票据	110,432 ,724.18	65.32%	5,521,6 36.22	5.00%	104,911 ,087.96	72,079, 682.46	54.89%	3,603,9 84.13	5.00%	68,475, 698.33
合计	169,067 ,182.45	100.00%	5,521,6 36.22	3.27%	163,545 ,546.23	131,323 ,263.80	100.00%	3,603,9 84.13	2.74%	127,719 ,279.67

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	58,634,458.27	0.00	0.00%
合计	58,634,458.27	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	110,432,724.18	5,521,636.22	5.00%
合计	110,432,724.18	5,521,636.22	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	3,603,984.13	1,917,652.09				5,521,636.22
合计	3,603,984.13	1,917,652.09				5,521,636.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		42,227,309.05
商业承兑票据		444,125.76
合计		42,671,434.81

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,252,716,032.56	1,379,866,098.67
1至2年	3,975,437.07	5,255,072.60
2至3年	1,581,260.91	1,580,800.09
3年以上	2,844,532.16	2,587,896.00
3至4年		2,587,896.00
4至5年	2,844,532.16	
合计	1,261,117,262.70	1,389,289,867.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,844,532.16	0.23%	2,844,532.16	100.00%	0.00	2,826,930.45	0.20%	2,826,930.45	100.00%	0.00
其										

中：										
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,844,532.16	0.23%	2,844,532.16	100.00%	0.00	2,826,930.45	0.20%	2,826,930.45	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,258,272,730.54	99.77%	64,122,937.64	5.09%	1,194,149,792.90	1,386,462,936.91	99.80%	70,628,832.59	5.09%	1,315,834,104.32
其中：										
账龄分析组合	1,258,272,730.54	99.77%	64,122,937.64	5.09%	1,194,149,792.90	1,386,462,936.91	99.80%	70,628,832.59	5.09%	1,315,834,104.32
合计	1,261,117,262.70	100.00%	66,967,469.80	5.31%	1,194,149,792.90	1,389,289,867.36	100.00%	73,455,763.04	5.29%	1,315,834,104.32

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,826,930.45	2,826,930.45	2,844,532.16	2,844,532.16	100.00%	存在无法收回的风险
合计	2,826,930.45	2,826,930.45	2,844,532.16	2,844,532.16		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合	1,258,272,730.54	64,122,937.64	5.09%
合计	1,258,272,730.54	64,122,937.64	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账	2,826,930.45	17,601.71				2,844,532.16

准备的应收账款					
账龄分析组合	70,628,832.59	1,408,280.40	7,914,175.35		64,122,937.64
合计	73,455,763.04	1,425,882.11	7,914,175.35		66,967,469.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(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

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	115,456,386.60		115,456,386.60	9.16%	5,772,819.33
第二名	58,834,427.58		58,834,427.58	4.67%	2,941,721.38
第三名	46,957,753.14		46,957,753.14	3.72%	2,347,887.66
第四名	43,423,360.82		43,423,360.82	3.44%	2,171,168.04
第五名	43,119,586.13		43,119,586.13	3.42%	2,155,979.31
合计	307,791,514.27		307,791,514.27	24.41%	15,389,575.72

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,686,160.35	34,148,904.00
合计	22,686,160.35	34,148,904.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：						

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
其他说明：				

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	162,240,251.21	
合计	162,240,251.21	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,215,075.28	14,060,536.33
合计	15,215,075.28	14,060,536.33

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴款项	4,305,356.30	4,215,070.54
押金及保证金	5,472,176.13	4,483,718.18
业务备用金	1,737,129.67	948,006.84
其他	5,661,772.12	6,101,088.08
合计	17,176,434.22	15,747,883.64

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	14,393,669.17	13,294,216.44
1 至 2 年	955,025.36	1,126,116.61
2 至 3 年	540,600.00	79,170.62
3 年以上	1,287,139.69	1,248,379.97
3 至 4 年	348,473.26	1,022,813.54
4 至 5 年	838,600.00	125,000.00
5 年以上	100,066.43	100,566.43
合计	17,176,434.22	15,747,883.64

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	40,000.00	0.23%	40,000.00	100.00%	0.00	40,000.00	0.25%	40,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按单项计提坏账准备	40,000.00	0.23%	40,000.00	100.00%	0.00	40,000.00	0.25%	40,000.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	17,136,434.22	99.77%	1,921,358.94	11.21%	15,215,075.28	15,707,883.64	100.00%	1,647,347.31	10.71%	14,060,536.33

账准备										
其中：										
账龄分析组合	17,136,434.22	99.77%	1,921,358.94	11.21%	15,215,075.28	14,417,690.61	91.56%	1,647,347.31	11.43%	12,770,343.30
采用不计提坏账准备的组合						1,290,193.03	8.19%	0.00	0.00%	1,290,193.03
合计	17,176,434.22	100.00%	1,961,358.94	11.42%	15,215,075.28	15,747,883.64	100.00%	1,687,347.31	10.71%	14,060,536.33

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	40,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00	100.00%	存在无法收回的风险
合计	40,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析组合	17,136,434.22	1,921,358.94	11.21%
合计	17,136,434.22	1,921,358.94	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,647,347.31		40,000.00	1,687,347.31
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	274,011.63			274,011.63
2024 年 6 月 30 日余额	1,921,358.94		40,000.00	1,961,358.94

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏	40,000.00					40,000.00

账准备					
按组合计提坏账准备	1,647,347.31	274,011.63			1,921,358.94
合计	1,687,347.31	274,011.63			1,961,358.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	代扣代缴款项	2,132,151.39	一年以内	12.00%	106,607.57
第二名	押金及保证金	1,414,600.00	一年以内	8.00%	70,730.00
第三名	代扣代缴款项	1,282,910.49	一年以内	7.00%	64,145.53
第四名	押金及保证金	615,739.40	一年以内	4.00%	30,786.97
第五名	押金及保证金	500,000.00	一年以内	3.00%	25,000.00
合计		5,945,401.28		34.00%	297,270.07

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	34,727,750.67	96.09%	24,472,712.45	96.65%
1 至 2 年	621,100.13	1.72%	500,784.33	1.98%
2 至 3 年	529,378.08	1.46%	332,689.26	1.31%
3 年以上	262,554.40	0.73%	15,815.96	0.06%
合计	36,140,783.28		25,322,002.00	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过 1 年的预付款项未及时结算原因是没达到结算条件。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款总额比例	预付款时间	未结算原因
第一名	9,179,235.56	25.40%	一年以内	未到结算条件
第二名	5,725,396.07	15.84%	一年以内	未到结算条件
第三名	2,835,442.40	7.85%	一年以内	未到结算条件
第四名	2,200,000.00	6.09%	一年以内	未到结算条件
第五名	1,161,844.17	3.21%	一年以内	未到结算条件
合计	21,101,918.20	58.39%	-	-

其他说明：

期末预付款项中无预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况。

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	150,501,166.54	1,405,328.76	149,095,837.78	97,288,474.85	1,267,113.78	96,021,361.07
在产品	103,254,580.91		103,254,580.91	64,210,665.53		64,210,665.53
库存商品	104,049,943.36	22,615,183.18	81,434,760.18	113,436,641.19	22,331,190.13	91,105,451.06
发出商品	239,792,710.58	15,651,786.81	224,140,923.77	225,746,739.89	15,541,979.41	210,204,760.48
合计	597,598,401.39	39,672,298.75	557,926,102.64	500,682,521.46	39,140,283.32	461,542,238.14

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,267,113.78	198,773.73		60,558.75		1,405,328.76
库存商品	22,331,190.13	10,915,192.47		10,631,199.42		22,615,183.18
发出商品	15,541,979.41	15,175,876.17		15,066,068.77		15,651,786.81
合计	39,140,283.32	26,289,842.37		25,757,826.94		39,672,298.75

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他债权投资	217,666,788.46	375,024,487.27
合计	217,666,788.46	375,024,487.27

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

1) 一年内到期的其他债权投资情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
一年内到期的其他债权投资	375,024,487.27			217,666,788.46	217,666,788.46			
合计	375,024,487.27			217,666,788.46	217,666,788.46			

一年内到期的其他债权投资的减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

2) 期末重要的一年内到期的其他债权投资

单位：元

项目	面值	票面利率	到期日	实际利率		逾期本金	
				期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
一年内到期的其他债权投资	217,666,788.46	3.35%	2024年11月12日				
合计	217,666,788.46						

3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

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

4) 本期实际核销的一年内到期的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的一年内到期的其他债权投资的核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联

					交易产生
--	--	--	--	--	------

一年内到期的其他债权投资的核销说明：

一年内到期的其他债权投资的其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴的企业所得税	9,359,225.40	14,206,311.46
待抵扣增值税净额	148,546,204.13	45,093,270.47
预缴残疾人保障金		
预缴个人所得税		
一年以内到期的定期存款		101,509,444.44
合计	157,905,429.53	160,809,026.37

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
可转让大额存单	53,047,505.71				0.00				
合计	53,047,505.71								

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
可转让大额存单	53,047,505.71		53,047,505.71	0.00
合计	53,047,505.71		53,047,505.71	0.00

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
可转让大额存单						50,000,000.00	3.35%	3.35%	2025年03月11日	
合计						50,000,000.00				

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：						

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
其他说明：				

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的长期应收款核销情况：	

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
长期应收款核销说明：					

18、长期股权投资

单位：元

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

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

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

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,342,363,755.59	3,426,797,088.63
固定资产清理	4,517,139.91	126,307.19
合计	3,346,880,895.50	3,426,923,395.82

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,267,171,283.05	3,433,148,688.39	23,565,630.45	86,987,803.30	4,810,873,405.19
2. 本期增加金额	30,341,575.80	83,354,561.55	1,965,386.50	12,051,348.36	127,712,872.21
(1) 购置	29,799,653.40	57,976,918.38	1,965,386.50	11,286,872.35	101,028,830.63
(2) 在建工程转入	541,922.40	25,377,643.17		764,476.01	26,684,041.58
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	2,430,285.64	83,793,259.49	1,151,790.94	930,063.72	88,305,399.79
(1) 处置或报废	2,430,285.64	83,793,259.49	1,151,790.94	930,063.72	88,305,399.79
4. 期末余额	1,295,082,573.21	3,432,709,990.45	24,379,226.01	98,109,087.94	4,850,280,877.61
二、累计折旧					
1. 期初余额	108,769,689.20	1,207,616,067.32	9,700,140.32	39,895,380.88	1,365,981,277.72
2. 本期增加金额	20,771,961.78	161,313,417.79	1,915,110.26	6,491,392.89	190,491,882.72
(1) 计提	20,771,961.78	161,313,417.79	1,915,110.26	6,491,392.89	190,491,882.72
3. 本期减少金额	5,445.73	51,366,963.73	904,046.46	790,758.85	53,067,214.77
(1) 处置或报废	5,445.73	51,366,963.73	904,046.46	790,758.85	53,067,214.77
4. 期末余额	129,536,205.25	1,317,562,521.38	10,711,204.12	45,596,014.92	1,503,405,945.67
三、减值准备					
1. 期初余额		17,993,931.02		101,107.82	18,095,038.84
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少		13,482,754.67		101,107.82	13,583,862.49

金额					
(1) 处 置或报废		13,482,754.67		101,107.82	13,583,862.49
4. 期末余额		4,511,176.35			4,511,176.35
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	1,165,546,367.9 6	2,110,636,292.7 2	13,668,021.89	52,513,073.02	3,342,363,755.5 9
2. 期初账面 价值	1,158,401,593.8 5	2,207,538,690.0 5	13,865,490.13	46,991,314.60	3,426,797,088.6 3

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	404,493,133.71	144,537,574.36	438,236.71	259,517,322.64	
办公设备及其他	1,517,818.52	1,110,731.27		407,087.25	
运输工具	90,673.93	63,819.43		26,854.50	
合计	406,101,626.16	145,712,125.06	438,236.71	259,951,264.39	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	870,207,021.45	正在办理中

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待处置的机器设备	4,365,496.85	121,481.04
待处置的电子设备	149,886.23	3,069.32
待处置的运输工具	1,756.83	1,756.83
合计	4,517,139.91	126,307.19

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	488,304,975.98	199,067,665.40
合计	488,304,975.98	199,067,665.40

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
奥士康-益阳零星工程	17,542,803.92		17,542,803.92	4,703,014.49		4,703,014.49
广东喜珍-肇庆科技园项目	56,846,945.71		56,846,945.71	32,322,331.48		32,322,331.48
泰国工厂项目	413,915,226.35		413,915,226.35	162,042,319.43		162,042,319.43
合计	488,304,975.98		488,304,975.98	199,067,665.40		199,067,665.40

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
广东喜珍-肇庆科技园项目	1,109,065,796.00	32,322,331.48	46,493,477.38	12,131,410.03	9,837,453.12	56,846,945.71	95.31%	95.31%				自有资金
泰国工厂项目	460,000.00	162,042,319.43	251,872,906.92			413,915,226.35	89.98%	89.98%				自有资金
合计	1,569,065,796.00	194,364,650.91	298,366,384.30	12,131,410.03	9,837,453.12	470,762,172.06						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

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

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	18,124,649.14	18,124,649.14
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	68,951.21	68,951.21
4. 期末余额	18,055,697.93	18,055,697.93
二、累计折旧		
1. 期初余额	8,450,829.90	8,450,829.90
2. 本期增加金额	1,688,210.21	1,688,210.21
(1) 计提	1,688,210.21	1,688,210.21
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	10,139,040.11	10,139,040.11
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	7,916,657.82	7,916,657.82
2. 期初账面价值	9,673,819.24	9,673,819.24

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	排污权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	361,524,909.64			42,706,112.55		404,231,022.19
2. 本期增加金额				2,539,659.27	779,600.00	3,319,259.27
(1) 购置				2,539,659.27	779,600.00	3,319,259.27
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	7,151,364.98					7,151,364.98
(1) 处置						
其他	7,151,364.98					7,151,364.98
4. 期末余额	354,373,544.66			45,245,771.82	779,600.00	400,398,916.48
二、累计摊销						
1. 期初余额	16,028,115.59			29,985,749.98		46,013,865.57
2. 本期增加金额	2,551,906.47			3,997,886.95		6,549,793.42
(1) 计提	2,551,906.47			3,997,886.95		6,549,793.42
3. 本期减少金额						

(1) 处置						
4. 期末余额	18,580,022.06			33,983,636.93		52,563,658.99
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	335,793,522.60			11,262,134.89	779,600.00	347,835,257.49
2. 期初账面价值	345,496,794.05			12,720,362.57		358,217,156.62

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

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
益阳奥士康-工业用地	15,870,606.41	正在办理中
森德科技-工业用地	114,386,260.73	正在办理中

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

称或形成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

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		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(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

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

(5) 业绩承诺完成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

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费及改造费	46,385,610.32	12,132,453.52	4,549,461.97	161,862.56	53,806,739.31
租入房屋装修费	27,170.99	0.00	27,170.99	0.00	0.00
合计	46,412,781.31	12,132,453.52	4,576,632.96	161,862.56	53,806,739.31

其他说明

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	157,987,362.25	24,338,919.88	135,645,194.14	21,564,969.59
内部交易未实现利润	33,276,255.50	5,505,267.28	41,808,914.69	6,271,337.20
可抵扣亏损	56,535,277.12	14,133,819.28	59,969,689.24	14,885,417.81
递延收益	139,547,921.16	20,932,188.17	140,719,612.89	21,107,941.94
应付职工薪酬			6,394,986.75	959,248.01
无形资产摊销差异	8,143,941.87	1,221,591.28	8,143,941.86	1,221,591.28
租赁负债	8,213,030.73	1,274,607.49	9,752,131.86	1,505,045.88
预计负债	11,740,000.00	1,761,000.00	11,740,000.00	1,761,000.00
合计	415,443,788.63	69,167,393.38	414,174,471.43	69,276,551.71

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	112,554,749.30	16,883,212.39	116,169,792.79	17,425,468.92
交易性金融资产公允价值变动			2,229,855.36	334,478.33
使用权资产	7,585,917.85	1,246,683.73	9,673,819.24	1,494,591.31
合计	120,140,667.15	18,129,896.12	128,073,467.39	19,254,538.56

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		69,167,393.38		69,276,551.71
递延所得税负债		18,129,896.12		19,254,538.56

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	74,784,680.87	54,681,660.35
信用减值准备	369,284.75	337,222.50
合计	75,153,965.62	55,018,882.85

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产的预付款项	74,179,247.48		74,179,247.48	52,010,191.46		52,010,191.46
待置换土地	2,514,517.69		2,514,517.69	2,535,356.22		2,535,356.22
合计	76,693,765.17		76,693,765.17	54,545,547.68		54,545,547.68

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,916,670.21	1,916,670.21	保证金	保证金受限	685,401.53	685,401.53	保证金	保证金受限
应收票据	42,671,434.81	42,671,434.81	承兑汇票	期末已背书和已贴现未终止确认的商业汇票和银行汇票	47,544,724.77	47,544,724.77	承兑汇票	期末已背书和已贴现未终止确认的商业汇票和银行汇票
其他非流动资产	2,514,517.69	2,514,517.69	土地使用权	皇家湖宗地待回收	2,535,356.22	2,535,356.22	土地使用权	皇家湖宗地待回收
合计	47,102,622.71	47,102,622.71			50,765,482.52	50,765,482.52		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	750,000,000.00	580,000,000.00
票据贴现形成的短期借款	80,000,000.00	53,950,161.59
未到期应付利息	537,944.45	388,500.00
合计	830,537,944.45	634,338,661.59

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

本报告期无已逾期未偿还的短期借款。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	413,213,263.24	440,114,034.19
合计	413,213,263.24	440,114,034.19

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,173,285,476.19	945,678,475.72
1-2 年（含 2 年）	64,851,385.34	153,992,541.34
2-3 年（含 3 年）	42,258,467.46	16,636,452.64
3-4 年（含 4 年）	8,992,450.52	1,688,380.27
4-5 年（含 5 年）	1,713,865.53	489,248.02
5 年以上	730,853.37	575,563.74
合计	1,291,832,498.41	1,119,060,661.73

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

- 1、期末账龄超过 1 年的应付账款主要为应付设备款，由于尚未达到结算条件，故款项尚未清算完毕。
- 2、期末应付账款中无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	50,400,000.00	100,197,624.80
其他应付款	28,107,012.31	41,558,519.35
合计	78,507,012.31	141,756,144.15

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	50,400,000.00	100,197,624.80
合计	50,400,000.00	100,197,624.80

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
市场推广费	19,255,394.16	24,273,052.98
押金及保证金	5,829,753.63	6,658,122.65
员工持股计划认购款		6,394,986.75
应付未付员工报销款	150,256.80	855,514.53
代收代付款	67,641.17	25,125.84
其他	2,803,966.55	3,351,716.60
合计	28,107,012.31	41,558,519.35

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1 年以内（含 1 年）	26,315,381.84	未到付款期
1-2 年	1,664,735.15	未到付款期
2-3 年	51,895.32	未到付款期
3 年以上	75,000.00	未到付款期
合计	28,107,012.31	

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	18,047,032.99	13,687,452.03
合计	18,047,032.99	13,687,452.03

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	62,227,974.03	266,345,657.90	270,212,862.89	58,360,769.04
二、离职后福利-设定提存计划		15,976,954.26	15,976,954.26	

三、辞退福利		1,455,817.40	1,455,817.40	
合计	62,227,974.03	283,778,429.56	287,645,634.55	58,360,769.04

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	61,936,419.85	245,458,067.39	249,296,033.08	58,098,454.16
2、职工福利费	2,278.90	5,697,381.38	5,666,620.68	33,039.60
3、社会保险费	169,275.28	9,195,078.62	9,195,078.62	169,275.28
其中：医疗保险费		7,637,068.82	7,637,068.82	
工伤保险费	169,275.28	1,082,208.39	1,082,208.39	169,275.28
生育保险费		456,615.02	456,615.02	
4、住房公积金		5,725,510.74	5,725,510.74	
5、工会经费和职工教育经费	120,000.00	269,619.77	329,619.77	60,000.00
合计	62,227,974.03	266,345,657.90	270,212,862.89	58,360,769.04

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		15,419,927.71	15,419,927.71	
2、失业保险费		557,026.55	557,026.55	
合计		15,976,954.26	15,976,954.26	

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,906.05	170,121.09
企业所得税	4,665,817.59	13,559,221.19
个人所得税	884,212.29	1,439,879.46
城市维护建设税	92,739.16	628.21
房产税	3,232,234.91	5,702,837.17
代扣代缴所得税	1,184,282.23	537,156.75
印花税	695,653.79	568,793.49
环境保护税	209,159.70	149,287.88
城镇土地使用税	388,934.46	777,868.92
教育费附加税	39,745.34	376.92
地方教育费附加税	26,496.90	251.28
合计	11,436,182.42	22,906,422.36

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	65,579,783.77	41,178,517.20
一年内到期的租赁负债	3,254,105.19	3,185,561.98
合计	68,833,888.96	44,364,079.18

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税	2,289,078.36	1,690,792.68
合计	2,289,078.36	1,690,792.68

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	524,455,885.75	532,593,901.09
信用借款	149,500,000.00	98,000,000.00
未到期应付利息	746,026.99	623,623.47
减：一年内到期的长期借款	-65,579,783.77	-41,178,517.20
合计	609,122,128.97	590,039,007.36

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款	8,671,927.51	10,365,213.22
减：未确认融资费用	-581,145.29	-613,081.35
减：一年内到期的租赁负债	-3,254,105.19	-3,185,561.98
合计	4,836,677.03	6,566,569.89

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	11,740,000.00	11,740,000.00	申请退还土地使用权需承担的违约金
合计	11,740,000.00	11,740,000.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	140,719,612.89	4,600,000.00	5,771,691.56	139,547,921.33	尚未摊销完毕的政府补助
合计	140,719,612.89	4,600,000.00	5,771,691.56	139,547,921.33	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	317,360,504.00						317,360,504.00

其他说明：

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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,784,854,184.93			1,784,854,184.93
其他资本公积	239,597,269.12			239,597,269.12
合计	2,024,451,454.05			2,024,451,454.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	3,924,399 .31	- 16,969,98 2.32				- 16,969,98 2.32	- 13,045,58 3.01
外币 财务报表 折算差额	3,924,399 .31	- 16,969,98 2.32				- 16,969,98 2.32	- 13,045,58 3.01
其他综合 收益合计	3,924,399 .31	- 16,969,98 2.32				- 16,969,98 2.32	- 13,045,58 3.01

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	163,412,014.28	9,902,994.02		173,315,008.30
合计	163,412,014.28	9,902,994.02		173,315,008.30

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	1,598,471,687.79	1,332,203,531.10
调整后期初未分配利润	1,598,471,687.79	1,332,203,531.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	222,453,160.53	278,214,809.88
减：提取法定盈余公积	9,902,994.02	17,704,634.65
应付普通股股利	99,968,558.76	
期末未分配利润	1,711,053,295.54	1,592,713,706.33

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,992,456,725.98	1,616,599,518.12	1,896,400,724.22	1,508,731,673.62
其他业务	154,914,264.72	907,278.80	145,102,952.52	1,699,059.33
合计	2,147,370,990.70	1,617,506,796.92	2,041,503,676.74	1,510,430,732.95

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				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
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								

合计								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,841,351.63	3,036,867.58
教育费附加	3,360,680.98	1,601,514.67
房产税	5,446,591.49	4,711,830.22
土地使用税	1,018,271.72	1,018,271.76
车船使用税	16,020.00	10,340.00
印花税	1,277,283.77	1,182,311.10
环境保护税	277,547.41	167,251.88
地方教育附加	2,240,453.97	1,067,676.46
其他	51,947.64	202,931.01
合计	21,530,148.61	12,998,994.68

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及社保等	43,011,324.21	33,217,821.81
中介服务费	4,328,796.73	5,979,722.04
招待费	3,692,015.28	1,858,160.92
折旧费	32,150,992.50	22,504,747.10
低值易耗品摊销	326,172.43	660,020.11
办公费	1,236,941.90	1,401,154.34
差旅费	2,057,231.45	1,120,977.23
无形资产累计摊销	5,281,901.08	5,275,325.12
其他	11,432,883.64	11,780,417.61
合计	103,518,259.22	83,798,346.28

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	39,871,160.05	34,203,825.10
工资、福利费及社保等	20,963,035.24	15,406,583.13
保险费	4,102,426.96	4,381,958.70
产品检测费	320,693.92	4,120,468.01
广告宣传费	598,638.43	521,607.58
折旧费	260,878.57	295,702.65
其他	11,210,364.51	10,046,788.04
合计	77,327,197.68	68,976,933.21

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料	46,896,206.19	65,939,967.57
工资、福利费及社保等	46,564,695.97	45,217,427.72
折旧费	1,958,507.79	1,539,245.25
无形资产摊销	1,128,541.51	1,238,864.04
差旅费	599,008.90	805,409.40
办公费	76,656.76	120,998.90
其他	1,855,742.20	1,426,110.55
合计	99,079,359.32	116,288,023.43

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,199,314.09	21,441,444.07
利息收入	-9,495,698.55	-22,644,490.44
汇兑损益	-21,815,975.39	-40,623,376.98
银行手续费及其他	688,116.08	-160,802.77
合计	-10,424,243.77	-41,987,226.12

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,263,878.16	29,624,772.72
个税手续费返还	249,747.98	162,809.35
增值税加计抵减	12,955,316.78	
合计	27,468,942.92	29,787,582.07

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-720,410.92	-622,438.38
交易性金融负债		-9,822,800.00
合计	-720,410.92	-10,445,238.38

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	535,254.59	-7,567,969.15
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	6,558,823.27	
债务重组收益	516,113.25	
合计	7,610,191.11	-7,567,969.15

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,917,652.09	-2,028,181.57
应收账款坏账损失	6,488,293.24	1,090,794.49
其他应收款坏账损失	-274,011.61	457,349.68
合计	4,296,629.54	-480,037.40

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-26,289,842.37	1,823,195.89
合计	-26,289,842.37	1,823,195.89

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	-1,888,743.66	107,777.01

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
员工持股计划中属于公司的收益	2,722,280.96	8,321,682.25	2,722,280.96
其他	1,134,073.42	907,404.70	1,134,073.42
合计	3,856,354.38	9,229,086.95	

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,126,000.00	2,051,830.00	2,126,000.00
固定资产毁损报废损失	995,616.95	241,749.23	995,616.95
罚款支出		7,625.57	
其他	243,481.11	209,860.46	243,481.11
合计	3,365,098.10	2,511,065.26	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	28,405,098.77	29,543,865.56
递延所得税费用	-1,056,763.68	3,185,160.42
合计	27,348,335.09	32,729,025.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	249,801,495.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,470,224.34
子公司适用不同税率的影响	-455,815.60
调整以前期间所得税的影响	-1,024,128.10
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	4,307,105.75

研发费用加计扣除的影响	-12,949,051.30
所得税费用	27,348,335.09

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	12,372,963.23	29,455,610.31
利息收入	9,495,698.55	16,693,611.27
收到赔偿款	2,602,676.18	8,906.99
往来款	6,187,234.07	275,168,989.40
其他	1,673,543.96	1,087,767.71
合计	32,332,115.99	322,414,885.68

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用及研发费用	61,379,373.29	40,446,514.36
付现的销售费用	45,815,640.06	53,722,893.82
手续费支出	480,402.95	725,530.37
往来款及其他	7,590,688.16	15,425,039.44
合计	115,266,104.46	110,319,977.99

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买的银行理财产品的投资本金收回	355,437,319.79	190,000,000.00
购买理财产品的投资收益	7,094,077.86	4,637,244.03
合计	362,531,397.65	194,637,244.03

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品的投资本金		87,805,700.00
购买远期结汇产品的投资损失		66,000.35
合计		87,871,700.35

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到受限的资金		40,397,203.02
合计		40,397,203.02

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付承兑保证金	1,139,481.03	
合计	1,139,481.03	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	222,453,160.53	278,212,178.06
加：资产减值准备	21,993,212.83	-1,343,158.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	190,491,882.72	191,383,905.84

使用权资产折旧	1,688,210.21	1,388,542.62
无形资产摊销	6,549,793.42	6,635,277.00
长期待摊费用摊销	4,576,632.99	5,612,749.47
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）	1,888,743.66	-107,777.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	995,616.95	241,749.23
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	720,410.92	10,445,238.38
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,616,661.30	-20,068,266.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,610,191.11	7,567,969.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	109,158.33	3,269,055.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,124,642.44	-262,707.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-96,383,864.50	39,074,312.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	88,251,065.12	92,904,259.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-107,684,321.39	-116,346,899.72
其他		-195,063,652.38
经营活动产生的现金流量净额	325,298,206.94	303,542,776.40
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	1,011,810,938.98	1,580,414,215.68
减：现金的期初余额	577,969,408.38	792,554,354.32
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	433,841,530.60	787,859,861.36

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,011,810,938.98	577,969,408.38
其中：库存现金	141,318.34	86,669.82
可随时用于支付的银行存款	1,011,669,620.64	577,882,738.56
三、期末现金及现金等价物余额	1,011,810,938.98	577,969,408.38

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			669,477,446.23
其中：美元	93,032,947.91	7.1268	663,027,213.16
欧元	4,315.21	7.6617	33,061.84
港币	1,450,854.38	0.91268	1,324,165.78
日元	1,040,004.00	0.044738	46,527.70
泰铢	25,858,151.97	0.19516	5,046,477.75
应收账款			1,058,825,558.80
其中：美元	147,928,084.00	7.1268	1,054,253,869.03
欧元	24,379.82	7.6617	186,790.87
港币			
泰铢	22,468,221.97	0.19516	4,384,898.90
长期借款			

其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			781,780.76
其中：美元	10,340.50	7.1268	73,694.68
欧元	8,724.00	7.6617	66,840.67
泰铢	3,285,741.52	0.19516	641,245.42
应付账款			162,575,195.56
其中：美元	2,489,498.56	7.1268	17,742,158.32
欧元	12,189.91	7.6617	93,395.43
泰铢	741,645,924.64	0.19516	144,739,641.81
应付职工薪酬			1,710,124.27
其中：美元	58,932.10	7.1268	419,997.29
港币	860,316.23	0.91268	785,193.42
欧元	5,445.73	7.6617	41,723.55
日元	1,972,437.00	0.044738	88,242.89
泰铢	1,921,331.58	0.19516	374,967.13
应交税费			-1,891,611.44
其中：美元	45,255.06	7.1268	322,523.76
港币	13,963,486.60	0.91268	12,744,194.95
泰铢	-76,646,483.70	0.19516	-14,958,330.15
其他应付款			18,402,368.61
其中：美元	2,307,436.25	7.1268	16,444,636.67
港币	25,180.73	0.91268	22,981.95
日元	36,825,984.00	0.044738	1,647,520.87
泰铢	1,471,762.00	0.19516	287,229.12

其他说明：

(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

报告期内，本公司于 2023 年 2 月在泰国新成立孙公司森德科技有限公司，森德科技以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(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

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发项目	99,079,359.32	116,288,023.43
合计	99,079,359.32	116,288,023.43
其中：费用化研发支出	99,079,359.32	116,288,023.43

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

是 否

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

是 否

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：

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
奥士康精密电路（惠州）有限公司	139,275,300.00	惠州市惠阳区	惠州市惠阳区	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
奥士康科技（香港）有限公司	53,848,120.00	香港	香港	贸易	100.00%		新设
奥士康国际有限公司	7,126,800.00	塞舌尔共和国	塞舌尔共和国	贸易		100.00%	同一控制下企业合并
深圳喜珍科技有限公司	5,000,000.00	深圳前海	深圳前海	商务服务业	100.00%		新设
喜珍实业（香港）有限公司	9,126,800.00	香港	香港	投资	100.00%		新设
广东喜珍电路科技有限公司	408,000,000.00	肇庆市鼎湖区	肇庆市鼎湖区	制造业	100.00%		新设
江苏喜珍实业发展有限公司	100,000,000.00	宿迁市宿城区	宿迁市宿城区	贸易		100.00%	新设
奥士康香港国际有限公司	4,563,400.00	香港	香港	贸易	51.00%		新设
广东奥士康科技有限公司	50,000,000.00	肇庆市鼎湖区	肇庆市鼎湖区	技术服务	100.00%		新设
长沙摩耳信息科技有限公司	10,000,000.00	长沙市芙蓉区	长沙市芙蓉区	软件和信息技术服务业	100.00%		新设
JIARUIAN	5,279.00	新加坡	新加坡	贸易	100.00%		新设

PTE. LTD.							
森德科技有限公司	624,512,100.00	泰国	泰国	制造业		100.00%	新设
HIZAN PTE. LTD.	5,279.00	新加坡	新加坡	贸易		100.00%	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(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

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	140,719,612.89	4,600,000.00		5,771,691.56		139,547,921.33	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	27,468,942.92	29,787,582.07

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、其他债权投资、借款、应收款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司亦开展衍生交易，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。

金融工具产生的各类风险：

1) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司坚持与经评审认可的信誉良好的公司进行信用交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用风险审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二、（三）所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。

截止 2024 年 06 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	169,067,182.45	5,521,636.22
应收账款	1,261,117,262.70	66,967,469.80
其他应收款	17,176,434.22	1,961,358.94
合计	1,447,360,879.37	74,450,464.96

2) 流动性风险

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

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。本公司的目标是运用银行借款、应付票据等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

截止 2024 年 06 月 30 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	830,537,944.45			830,537,944.45
应付票据	413,213,263.24			413,213,263.24
应付账款	1,291,832,498.41			1,291,832,498.41
其他应付款	78,507,012.31			78,507,012.31
其他流动负债	2,289,078.36			2,289,078.36
长期借款	65,579,783.77	500,975,745.67	108,146,383.30	674,701,912.74
合计	2,681,959,580.54	500,975,745.67	108,146,383.30	3,291,081,709.51

3) 市场风险

汇率风险

本公司面临交易性的汇率风险。本公司以人民币以外的货币进行的销售收入大于以人民币以外的货币进行的采购，造成外币资产结余较大。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约方式来达到规避汇率风险的目的。

利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

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

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(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

3、金融资产

(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) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(二) 其他债权投资		217,666,788.46		217,666,788.46
(六) 应收款项融资			22,686,160.35	22,686,160.35
持续以公允价值计量的资产总额		217,666,788.46	22,686,160.35	240,352,948.81
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司无持续和非持续第一层次公允价值计量的项目。

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

本公司持续与非持续第二层次公允价值计量项目系公司购买的可转让大额存单，根据公司签定的大额存单合约，按票面利率与购买时所支付的本金计算盈亏。

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

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资，全部为银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，采用票面金额确定其公允价值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市北电投资有限公司	深圳	有限责任公司	1,000.00 万人民币	50.42%	50.42%

本企业的母公司情况的说明

截至本半年度末，本公司股本总数为 31,736.0504 万股，程涌、贺波夫妇直接持有奥士康 19.53% 股权，通过深圳市北电投资有限公司间接持有奥士康 50.42% 股权，程涌、贺波夫妇直接及间接共计持有奥士康 69.95% 股权，为本公司实际控制人。

本企业最终控制方是程涌、贺波。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

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。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东喜珍电路科技有限公司	524,455,885.75	2022/5/27	2033/5/26	否
广东喜珍电路科技有限公司	49,049,062.16	2024/5/23	2028/5/22	否
广东喜珍电路科技有限公司	36,936,743.88	2024/6/27	2028/6/26	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

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

6、其他

本公司不存在需要披露的股份支付事项。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,228,500,826.10	1,319,608,036.97
1 至 2 年	702,765.81	943,365.81
2 至 3 年	1,581,260.91	1,580,660.91

合计	1,230,784,852.82	1,322,132,063.69
----	------------------	------------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,230,784,852.82	100.00%	19,372,116.17	1.57%	1,211,412,736.65	1,322,132,063.69	100.00%	25,044,419.35	1.89%	1,297,087,644.34
其中：										
账龄分析组合	374,265,199.79	30.41%	19,372,116.17	5.18%	354,893,083.62	486,993,663.33	36.83%	25,044,419.35	5.14%	461,949,243.98
采用不计提坏账准备的组合	856,519,653.03	69.59%			856,519,653.03	835,138,400.36	63.17%			835,138,400.36
合计	1,230,784,852.82	100.00%	19,372,116.17	1.57%	1,211,412,736.65	1,322,132,063.69	100.00%	25,044,419.35	1.89%	1,297,087,644.34

按组合计提坏账准备类别名称：采用不计提坏账准备的组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
采用不计提坏账准备的组合	856,519,653.03	0.00	0.00%
合计	856,519,653.03	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析组合	374,265,199.79	19,372,116.17	5.18%
合计	374,265,199.79	19,372,116.17	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄分析组合	25,044,419.35	-5,672,303.18				19,372,116.17
合计	25,044,419.35	-5,672,303.18				19,372,116.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(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

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	818,794,043.56		818,794,043.56	66.53%	
第二名	51,680,346.66		51,680,346.66	4.20%	2,584,017.34
第三名	36,860,237.64		36,860,237.64	2.99%	1,843,011.88
第四名	31,131,955.00		31,131,955.00	2.53%	
第五名	28,060,002.21		28,060,002.21	2.28%	1,403,000.11
合计	966,526,585.07		966,526,585.07	78.53%	5,830,029.33

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	771,110,056.23	768,047,730.52
合计	771,110,056.23	768,047,730.52

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	765,037,111.54	762,835,947.30
代扣代缴款项	2,657,886.96	2,851,142.18
押金及保证金	3,715,200.00	2,953,200.00
业务备用金	589,200.00	60,000.00
其他	149,707.47	82,370.73
合计	772,149,105.97	768,782,660.21

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	770,568,505.97	767,580,299.88
1 至 2 年	500,000.00	621,760.33
2 至 3 年	500,000.00	
3 年以上	580,600.00	580,600.00
3 至 4 年	10,000.00	455,600.00
4 至 5 年	570,600.00	125,000.00
合计	772,149,105.97	768,782,660.21

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	772,149,105.97	100.00%	1,039,049.74	0.13%	771,110,056.23	768,782,660.21	100.00%	734,929.69	0.10%	768,047,730.52
其中：										
账龄分析组合	7,111,994.43	0.92%	1,039,049.74	14.61%	6,072,944.69	5,946,712.91	0.77%	734,929.69	12.36%	5,211,783.22
采用不计提坏账准备的组合	765,037,111.54	99.08%			765,037,111.54	762,835,947.30	99.23%			762,835,947.30
合计	772,149,105.97	100.00%	1,039,049.74	0.13%	771,110,056.23	768,782,660.21	100.00%	734,929.69	0.10%	768,047,730.52

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析组合	7,111,994.43	1,039,049.74	14.61%
合计	7,111,994.43	1,039,049.74	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：采用不计提坏账准备的组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
采用不计提坏账准备的组合	765,037,111.54	0.00	0.00%
合计	765,037,111.54	0.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	734,929.69			734,929.69
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	304,120.05			304,120.05
2024 年 6 月 30 日余额	1,039,049.74			1,039,049.74

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	734,929.69	304,120.05				1,039,049.74
合计	734,929.69	304,120.05				1,039,049.74

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方往来	702,199,256.89	1 年以内（含 1 年）	90.94%	
第二名	合并范围内关联方往来	54,373,226.41	1 年以内（含 1 年）	7.04%	

第三名	合并范围内关联方往来	4,996,338.00	1年以内(含1年)	0.65%	
第四名	合并范围内关联方往来	2,812,412.44	1年以内(含1年)	0.36%	
第五名	押金及保证金	1,414,600.00	1年以内(含1年)	0.18%	70,730.00
合计		765,795,833.74		99.17%	70,730.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,280,957,219.73		1,280,957,219.73	1,105,127,969.73		1,105,127,969.73
合计	1,280,957,219.73		1,280,957,219.73	1,105,127,969.73		1,105,127,969.73

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
奥士康科技(香港)有限公司	47,966,885.32						47,966,885.32	
奥士康精密电路(惠州)有限公司	271,196,200.36						271,196,200.36	
深圳喜珍科技有限公司	27,589,221.64						27,589,221.64	
广东喜珍电路科技有限公司	483,540,953.87						483,540,953.87	
江苏喜珍实业发展有限公司	46,219,099.54						46,219,099.54	
JIARUIAN PTE. LTD.	228,615,609.00		175,829,250.00				404,444,859.00	
合计	1,105,127,969.73		175,829,250.00				1,280,957,219.73	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

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

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,735,846,844.92	1,528,326,527.93	1,636,538,288.78	1,437,570,215.67
其他业务	88,317,360.50	2,463,402.25	100,940,178.32	7,483,844.68
合计	1,824,164,205.42	1,530,789,930.18	1,737,478,467.10	1,445,054,060.35

营业收入、营业成本的分解信息：

无

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	535,254.59	-8,240,090.41
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	6,558,823.27	
债务重组损益	490,283.56	
合计	7,584,361.42	-8,240,090.41

6、其他

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

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,884,360.61	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,282,803.18	
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	-720,410.92	
委托他人投资或管理资产的损益	7,094,077.86	
债务重组损益	516,113.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,486,873.23	
减：所得税影响额	2,053,844.55	
合计	11,721,251.44	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.29%	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于	5.01%	0.66	0.66

公司普通股股东的净利润			
-------------	--	--	--

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他