

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023 年半年度财务报告

内容	页码
合并资产负债表	1-2
公司资产负债表	3-4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并所有者权益变动表	9-10
公司所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	13-106

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年6月30日合并资产负债表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金	5.1	2,077,666,071.19	1,203,182,172.94
交易性金融资产	5.2	216,906,801.93	208,364,426.33
衍生金融资产	5.3	1,046,724.90	
应收票据	5.4	211,093,521.01	357,561,467.06
应收账款	5.5	1,777,547,481.01	1,581,288,178.40
应收款项融资	5.6	144,134,906.39	123,657,371.27
预付款项	5.7	30,298,813.14	22,011,009.19
其他应收款	5.8	15,991,511.08	14,579,361.27
其中：应收利息			
应收股利			
存货	5.9	619,822,613.49	731,695,925.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	5.10	256,657,191.55	253,152,691.57
其他流动资产	5.11	326,016,291.74	235,909,845.85
流动资产合计		5,677,181,927.43	4,731,402,449.23
非流动资产：			
长期应收款			
长期股权投资	5.12	308,680,692.07	304,316,143.21
其他权益工具投资	5.13	715,281,628.21	588,412,022.41
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5.14	149,619,580.31	152,810,743.48
固定资产	5.15	2,930,313,807.15	2,670,325,162.84
在建工程	5.16	2,394,619,300.42	1,908,149,605.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.17	31,604,340.83	34,398,827.97
无形资产	5.18	160,858,791.40	167,794,188.93
开发支出			
商誉	5.19	287,891,878.50	276,983,199.34
长期待摊费用	5.20	91,939,687.01	92,531,429.69
递延所得税资产	5.21	184,053,682.10	122,030,309.91
其他非流动资产	5.22	902,141,994.61	846,780,587.36
非流动资产合计		8,157,005,382.61	7,164,532,220.22
资产总计		13,834,187,310.04	11,895,934,669.45

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：邱醒亚

主管会计工作负责人：王凯

会计机构负责人：李民娟

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年6月30日合并资产负债表（续）

（金额单位为人民币元）

流动负债：	附注	2023年6月30日	2023年1月1日
短期借款	5.23	815,919,546.16	1,011,360,051.06
应付票据	5.24	303,530,612.18	352,327,787.97
应付账款	5.25	1,594,273,801.52	1,386,791,026.03
预收款项			
合同负债	5.26	47,717,581.26	33,264,672.97
应付职工薪酬	5.27	151,594,574.15	169,676,273.67
应交税费	5.28	116,291,294.51	100,783,182.45
其他应付款	5.29	32,335,205.19	32,224,841.33
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债	5.30	725,342,863.95	386,640,084.99
其他流动负债	5.31	5,505,404.22	8,613,011.75
流动负债合计		3,792,510,883.14	3,481,680,932.22
非流动负债：			
长期借款	5.32	2,545,952,806.95	970,616,091.18
应付债券	5.33	253,837,600.30	249,689,114.44
租赁负债	5.34	19,320,598.53	22,123,261.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬	5.35	5,804,078.54	5,826,542.08
预计负债	5.36	580,335.21	
递延收益	5.37	13,950,000.00	11,100,000.00
递延所得税负债	5.21	138,675,053.59	122,144,378.09
其他非流动负债	5.38	3,289,376.26	3,289,376.26
非流动负债合计		2,981,409,849.38	1,384,788,763.78
负债合计		6,773,920,732.52	4,866,469,696.00
所有者权益：			
股本	5.39	1,689,551,318.00	1,689,546,322.00
其他权益工具	5.40	34,451,664.55	34,460,277.23
资本公积	5.41	1,946,005,058.41	1,929,711,559.38
其他综合收益	5.42	574,655,157.04	429,433,184.86
盈余公积	5.43	63,642,804.04	63,642,804.04
未分配利润	5.44	2,274,657,572.39	2,391,763,410.11
归属于母公司所有者权益合计		6,582,963,574.43	6,538,557,557.62
少数股东权益		477,303,003.09	490,907,415.83
所有者权益合计		7,060,266,577.52	7,029,464,973.45
负债和所有者权益总计		13,834,187,310.04	11,895,934,669.45

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：邱醒亚

主管会计工作负责人：王凯

会计机构负责人：李民娟

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年6月30日公司资产负债表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		460,882,239.49	354,696,022.85
交易性金融资产		93,664,426.33	93,664,426.33
衍生金融资产			
应收票据		133,512,521.54	341,964,428.17
应收账款	15.1	736,786,289.66	681,098,168.35
应收款项融资		64,545,523.61	77,374,330.41
预付款项		1,510,398,212.25	979,004,446.94
其他应收款	15.2	2,158,298,495.57	1,077,020,579.82
其中：应收利息			
应收股利			
存货		64,206,278.75	89,273,483.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		204,361,358.28	201,581,858.28
其他流动资产			
流动资产合计		5,426,655,345.48	3,895,677,744.92
非流动资产：			
长期应收款			
长期股权投资	15.3	4,097,048,130.50	3,934,141,484.06
其他权益工具投资		497,549,628.21	414,052,022.41
其他非流动金融资产			
投资性房地产		149,619,580.31	152,810,743.48
固定资产		91,215,187.26	90,560,054.38
在建工程		2,446,382.31	2,575,575.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		175,174.67	262,762.01
无形资产		9,437,779.82	10,768,064.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		70,796.50	243,197.16
递延所得税资产		17,981,102.93	14,222,030.23
其他非流动资产		855,849.70	67,349.00
非流动资产合计		4,866,399,612.21	4,619,703,282.30
资产总计		10,293,054,957.69	8,515,381,027.22

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：邱醒亚

主管会计工作负责人：王凯

会计机构负责人：李民娟

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年6月30日公司资产负债表（续）

(金额单位为人民币元)

流动负债：	附注	2023年6月30日	2023年1月1日
短期借款		170,460,747.85	198,327,753.40
应付票据		433,335,469.95	576,900,407.55
应付账款		37,140,323.92	24,189,374.94
预收款项			
合同负债		5,640,384.27	84,303,973.72
应付职工薪酬		6,058,755.99	6,806,999.70
应交税费		52,068,911.29	57,526,051.52
其他应付款		2,810,504,813.30	1,663,998,932.07
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		650,689,092.04	373,555,393.11
其他流动负债		104,338,034.33	107,454,711.73
流动负债合计		4,270,236,532.94	3,093,063,597.74
非流动负债：			
长期借款		1,582,247,806.95	968,616,091.18
应付债券		253,837,600.30	249,689,114.44
租赁负债			91,980.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		190,773.33	
递延收益			
递延所得税负债		78,492,635.27	65,981,132.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,914,768,815.85	1,284,378,318.12
负债合计		6,185,005,348.79	4,377,441,915.86
所有者权益：			
股本		1,689,551,318.00	1,689,546,322.00
其他权益工具		34,451,664.55	34,460,277.23
资本公积		1,876,086,931.30	1,860,715,036.01
减：库存股			
其他综合收益		378,224,486.58	307,251,521.65
专项储备			
盈余公积		63,642,804.04	63,642,804.04
未分配利润		66,092,404.43	182,323,150.43
所有者权益合计		4,108,049,608.90	4,137,939,111.36
负债和所有者权益总计		10,293,054,957.69	8,515,381,027.22

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：邱醒亚

主管会计工作负责人：王凯

会计机构负责人：李民娟

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2023年1-6月合并利润表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、营业总收入		2,565,826,147.83	2,695,397,022.94
其中：营业收入	5.45	2,565,826,147.83	2,695,397,022.94
二、营业总成本		2,574,517,163.36	2,426,959,050.73
其中：营业成本	5.45	1,919,619,520.94	1,883,893,223.19
利息支出			
税金及附加	5.46	11,129,020.02	12,749,529.76
销售费用	5.47	100,015,276.09	88,679,126.59
管理费用	5.48	238,964,319.87	233,730,818.13
研发费用	5.49	261,283,245.62	155,457,107.53
财务费用	5.50	43,505,780.82	52,449,245.53
其中：利息费用		46,324,453.33	46,616,404.40
利息收入		9,285,256.10	3,533,932.42
加：其他收益	5.51	9,726,344.09	27,037,321.71
投资收益（损失以“-”号填列）	5.52	2,280,915.31	88,961,136.46
其中：对联营企业和合营企业的投		3,813,438.68	10,917,036.51
公允价值变动收益（损失以“-”号填	5.53	2,332,181.87	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.54	-44,175,041.34	-9,126,024.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.55	4,560,327.51	789,422.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.56	43,749.51	32,494.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-33,922,538.58	376,132,323.33
加：营业外收入	5.57	8,178,276.81	755,409.29
减：营业外支出	5.58	2,665,977.28	2,877,157.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,410,239.05	374,010,575.28
减：所得税费用	5.59	-30,092,518.81	31,177,402.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,682,279.76	342,833,172.79
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,682,279.76	342,833,172.79
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		18,057,886.84	359,431,636.10
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-16,375,607.08	-16,598,463.31
六、其他综合收益的税后净额		147,993,166.52	3,266,412.84
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净		145,221,972.18	3,560,789.41
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		107,655,755.59	
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		107,655,755.59	
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		37,566,216.59	3,560,789.41
1.权益法下可转损益的其他综合收益		5,046.21	1,125,046.51
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			
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		37,561,170.38	2,435,742.90
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,771,194.34	-294,376.57
七、综合收益总额		149,675,446.28	346,099,585.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		163,279,859.02	362,992,425.51
归属于少数股东的综合收益总额		-13,604,412.74	-16,892,839.88
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	0.24
（二）稀释每股收益		0.01	0.24

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：邱醒亚

主管会计工作负责人：王凯

会计机构负责人：李民娟

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月公司利润表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、营业收入	15.4	517,619,326.72	578,476,357.16
减：营业成本	15.4	404,718,282.44	439,326,061.65
税金及附加		3,737,478.44	3,723,200.68
销售费用		5,631,945.37	5,065,490.73
管理费用		20,600,981.73	20,450,141.70
研发费用		18,078,994.34	24,663,883.13
财务费用		27,807,207.07	29,514,117.98
其中：利息费用		37,606,173.02	30,813,323.76
利息收入		11,754,537.80	2,267,167.80
加：其他收益		224,266.84	1,067,230.22
投资收益（损失以“-”号填列）	15.5	4,531,703.24	75,220,340.48
其中：对联营企业和合营企业的投资			-320,737.27
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-27,406,766.66	-13,257,368.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		4,831,356.88	477,437.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		51,439.98	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,276,437.61	119,241,100.91
加：营业外收入		58,933.39	8,436.97
减：营业外支出		457,949.01	361.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,877,421.99	119,249,176.21
减：所得税费用		-55,556.57	14,319,330.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,932,978.56	104,929,846.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,932,978.56	104,929,846.01
（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		70,972,964.93	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		70,972,964.93	
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		70,972,964.93	
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			
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		89,905,943.49	104,929,846.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：邱醒亚

主管会计工作负责人：王凯

会计机构负责人：李民娟

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月合并现金流量表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,613,688,847.72	2,610,100,094.75
收到的税费返还		5,212,735.39	43,012,116.05
收到其他与经营活动有关的现金	5.61	40,340,641.94	41,492,789.34
经营活动现金流入小计		2,659,242,225.05	2,694,605,000.14
购买商品、接受劳务支付的现金		1,677,182,315.98	1,694,874,964.95
支付给职工以及为职工支付的现金		647,889,968.22	593,464,710.18
支付的各项税费		93,416,787.11	99,963,727.94
支付其他与经营活动有关的现金	5.61	129,967,501.44	94,597,437.77
经营活动现金流出小计		2,548,456,572.75	2,482,900,840.84
经营活动产生的现金流量净额		110,785,652.30	211,704,159.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		86,300,000.00	26,509,960.00
取得投资收益收到的现金		6,342,249.23	4,143,895.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,704.72	2,445,400.00
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	5.61		40,000,000.00
投资活动现金流入小计		92,684,953.95	73,099,255.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		803,693,620.42	862,538,710.78
投资支付的现金		925,659,303.75	16,010,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			83,025,182.17
支付其他与投资活动有关的现金	5.61	10,094,670.57	40,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,739,447,594.74	1,001,573,892.95
投资活动产生的现金流量净额		-1,646,762,640.79	-928,474,637.12
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		2,288,572,951.26	1,930,891,341.69
收到其他与筹资活动有关的现金	5.61	336,822,236.95	368,423,009.27
筹资活动现金流入小计		2,625,395,188.21	2,299,314,350.96
偿还债务支付的现金		536,081,318.19	791,590,152.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		174,588,729.36	178,767,741.63
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	5.61	338,899,655.30	531,754,243.87
筹资活动现金流出小计		1,049,569,702.85	1,502,112,137.61
筹资活动产生的现金流量净额		1,575,825,485.36	797,202,213.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,045,020.27	7,595,844.84
五、现金及现金等价物净增加额		53,893,517.14	88,027,580.37
加：期初现金及现金等价物余额		947,619,911.36	989,599,542.45
六、期末现金及现金等价物余额		1,001,513,428.50	1,077,627,122.82

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：邱醒亚

主管会计工作负责人：王凯

会计机构负责人：李民娟

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2023年1-6月公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		495,675,467.24	659,463,020.52
收到的税费返还			6,893,747.27
收到其他与经营活动有关的现金		3,214,168,551.37	2,741,688,805.84
经营活动现金流入小计		3,709,844,018.61	3,408,045,573.63
购买商品、接受劳务支付的现金		1,010,514,587.16	775,244,135.32
支付给职工以及为职工支付的现金		27,299,920.57	35,432,422.10
支付的各项税费		35,202,484.27	31,206,653.78
支付其他与经营活动有关的现金		2,510,865,362.72	2,492,982,240.29
经营活动现金流出小计		3,583,882,354.72	3,334,865,451.49
经营活动产生的现金流量净额		125,961,663.89	73,180,122.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	7,699,960.00
取得投资收益收到的现金		1,752,203.24	1,581,495.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,436,219.22	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		63,188,422.46	9,281,455.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,254,626.28	761,031.28
投资支付的现金		610,000,000.00	200,010,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		239,711,715.77	
投资活动现金流出小计		854,966,342.05	200,771,031.28
投资活动产生的现金流量净额		-791,777,919.59	-191,489,576.04
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		963,711,715.77	688,674,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		244,717,178.12	259,277,949.18
筹资活动现金流入小计		1,208,428,893.89	947,951,949.18
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	259,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		166,367,178.03	170,623,413.06
支付其他与筹资活动有关的现金		157,098,470.20	271,709,018.00
筹资活动现金流出小计		348,465,648.23	701,832,431.06
筹资活动产生的现金流量净额		859,963,245.66	246,119,518.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		194,146,989.96	127,810,064.22
加：期初现金及现金等价物余额		186,258,337.23	158,605,760.55
六、期末现金及现金等价物余额		380,405,327.19	286,415,824.77

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：邱醒亚

主管会计工作负责人：王凯

会计机构负责人：李民娟

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2023年6月30日合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

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	1,689,546,322.00			34,460,277.23	1,929,711,559.38		429,433,184.86		63,642,804.04		2,391,763,410.11		6,538,557,557.62	490,907,415.83	7,029,464,973.45
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,689,546,322.00			34,460,277.23	1,929,711,559.38		429,433,184.86		63,642,804.04		2,391,763,410.11		6,538,557,557.62	490,907,415.83	7,029,464,973.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,996.00			-8,612.68	16,293,499.03		145,221,972.18				-117,105,837.72		44,406,016.81	-13,604,412.74	30,801,604.07
（一）综合收益总额							145,221,972.18				18,057,886.84		163,279,859.02	-13,604,412.74	149,675,446.28
（二）所有者投入和减少资本	4,996.00			-8,612.68	15,371,895.29								15,368,278.61		15,368,278.61
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,996.00			-8,612.68	68,843.81								65,227.13		65,227.13
3. 股份支付计入所有者权益的金额					15,303,051.48								15,303,051.48		15,303,051.48
4. 其他															
（三）利润分配											-135,163,724.56		-135,163,724.56		-135,163,724.56
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-135,163,724.56		-135,163,724.56		-135,163,724.56
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					921,603.74								921,603.74		921,603.74
四、本期期末余额	1,689,551,318.00			34,451,664.55	1,946,005,058.41		574,655,157.04		63,642,804.04		2,274,657,572.39		6,582,963,574.43	477,303,003.09	7,060,266,577.52

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：邱醒亚

主管会计工作负责人：王凯

会计机构负责人：李民娟

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2023年6月30日合并所有者权益变动表（续）
（金额单位为人民币元）

项目	2022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	1,487,930,802.00			34,464,972.75	62,805,438.42		98,616,730.63		48,880,577.13		2,029,685,620.33		3,762,384,141.26	523,484,052.10	4,285,868,193.36
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,487,930,802.00			34,464,972.75	62,805,438.42		98,616,730.63		48,880,577.13		2,029,685,620.33		3,762,384,141.26	523,484,052.10	4,285,868,193.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	233.00			-421.60	31,169,514.82		3,560,789.41				203,276,038.63		238,006,154.26	-54,276,041.32	183,730,112.94
（一）综合收益总额							3,560,789.41				359,431,636.10		362,992,425.51	-16,892,839.88	346,099,585.63
（二）所有者投入和减少资本	233.00			-421.60	31,509,401.88								31,509,213.28	-37,383,201.44	-5,873,988.16
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本	233.00			-421.60	3,119.40								2,930.80		2,930.80
3.股份支付计入所有者权益的金额					31,506,282.48								31,506,282.48		31,506,282.48
4.其他														-37,383,201.44	-37,383,201.44
（三）利润分配											-148,793,088.60		-148,793,088.60		-148,793,088.60
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-148,793,088.60		-148,793,088.60		-148,793,088.60
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					-339,887.06						-7,362,508.87		-7,702,395.93		-7,702,395.93
四、本期期末余额	1,487,931,035.00			34,464,551.15	93,974,953.24		102,177,520.04		48,880,577.13		2,232,961,658.96		4,000,390,295.52	469,208,010.78	4,469,598,306.30

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：邱醒亚

主管会计工作负责人：王凯

会计机构负责人：李民娟

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2023年6月30日公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	2023年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,689,546,322.00			34,460,277.23	1,860,715,036.01		307,251,521.65		63,642,804.04	182,323,150.43		4,137,939,111.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,689,546,322.00			34,460,277.23	1,860,715,036.01		307,251,521.65		63,642,804.04	182,323,150.43		4,137,939,111.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,996.00			-8,612.68	15,371,895.29		70,972,964.93			-116,230,746.00		-29,889,502.46
（一）综合收益总额							70,972,964.93			18,932,978.56		89,905,943.49
（二）所有者投入和减少资本	4,996.00			-8,612.68	15,371,895.29							15,368,278.61
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,996.00			-8,612.68	68,843.81							65,227.13
3. 股份支付计入所有者权益的金额					15,303,051.48							15,303,051.48
4. 其他												
（三）利润分配										-135,163,724.56		-135,163,724.56
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-135,163,724.56		-135,163,724.56
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	1,689,551,318.00			34,451,664.55	1,876,086,931.30		378,224,486.58		63,642,804.04	66,092,404.43		4,108,049,608.90

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：邱醒亚

主管会计工作负责人：王凯

会计机构负责人：李民娟

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2023年6月30日公司所有者权益变动表（续）
（金额单位为人民币元）

项目	2022年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,487,930,802.00			34,464,972.75	38,307,528.68		117,497,186.75		48,880,577.13	198,256,196.85		1,925,337,264.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,487,930,802.00			34,464,972.75	38,307,528.68		117,497,186.75		48,880,577.13	198,256,196.85		1,925,337,264.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	233.00			-421.60	27,492,982.03					-43,863,242.59		-16,370,449.16
（一）综合收益总额										104,929,846.01		104,929,846.01
（二）所有者投入和减少资本	233.00			-421.60	31,509,401.88							31,509,213.28
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	233.00			-421.60	3,119.40							2,930.80
3. 股份支付计入所有者权益的金额					31,506,282.48							31,506,282.48
4. 其他												
（三）利润分配										-148,793,088.60		-148,793,088.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-148,793,088.60		-148,793,088.60
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					-4,016,419.85							-4,016,419.85
四、本期期末余额	1,487,931,035.00			34,464,551.15	65,800,510.71		117,497,186.75		48,880,577.13	154,392,954.26		1,908,966,815.00

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：邱醒亚

主管会计工作负责人：王凯

会计机构负责人：李民娟

一、公司基本情况

1、历史沿革

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司（以下简称“公司”）为境内公开发行A股股票并在深圳证券交易所上市的股份有限公司。

2、公司注册资本

截至2023年6月30日，公司注册资本人民币168,954.6248万元，股本168,955.1318万元，注册资本与股本差异为可转债本期发生转股，公司尚未进行工商变更。

3、公司所属行业性质

公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业，公司的主营业务为印制电路板产业链，围绕PCB、半导体两大主线开展，主要产品为PCB印制电路板、IC封装基板和半导体测试板。

4、经营范围及主要产品或提供的劳务

一般经营项目是：双面、多层印制线路板的设计、生产(生产项目另设营业场所，由分公司经营)、购销；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；进出口业务（按深贸管登证字第2001-079号文办）。数字视频监控系统制造；工业控制计算机及系统制造；伺服控制机构制造；智能车载设备制造；计算机软硬件及外围设备制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

5、公司住所

注册地址：深圳市南山区粤海街道沙河西路与白石路交汇处深圳湾科技生态园一区2栋A座8-9层。

6、公司法定代表人

公司法定代表人：邱醒亚。

7、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于2023年8月21日批准报出。

8、合并财务报表范围

公司本报告期内纳入合并范围的子公司

序号	公司名称	公司简称
1	广州兴森快捷电路科技有限公司	广州科技
2	广州市兴森电子有限公司	兴森电子
3	宜兴硅谷电子科技有限公司	宜兴硅谷
4	兴森快捷香港有限公司	兴森香港
5	天津兴森快捷电路科技有限公司	天津兴森
6	广州兴森快捷电子销售有限公司	兴森销售
7	宜兴兴森快捷电子有限公司	宜兴兴森
8	兴森股权投资(广州)合伙企业(有限合伙)	兴森股权
9	湖南源科创新科技有限公司	湖南源科
10	广州兴科半导体有限公司	广州兴科
11	珠海兴盛科技有限公司	珠海兴盛
12	宜兴鼎森电子科技有限公司	
13	珠海兴科半导体有限公司	珠海兴科

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

序号	公司名称	公司简称
14	广州兴森半导体有限公司	广州兴森
15	珠海兴森半导体有限公司	珠海兴森
16	珠海兴森快捷电路科技有限公司	珠海兴森快捷
17	广州兴森投资有限公司	兴森投资
18	广州视晟科技有限公司	
19	珠海兴森聚力企业管理合伙企业（有限合伙）	
20	广州兴森众城企业管理合伙企业（有限合伙）	兴森众城
21	广州兴森检测技术有限公司	
22	深圳市兴湾电子有限公司	
23	珠海源科汇贤企业管理合伙企业（有限合伙）	
24	珠海视晟聚力企业管理合伙企业（有限合伙）	
25	珠海视晟聚贤企业管理合伙企业（有限合伙）	
26	珠海兴森聚贤企业管理合伙企业（有限合伙）	
27	珠海兴森聚智企业管理合伙企业（有限合伙）	
28	珠海源科汇智企业管理合伙企业（有限合伙）	
29	Fineline Investment Partners	
30	Fastprint Technology (U.S.) LLC	
31	Fineline Global PTE. LTD.	Fineline
32	Fineline Asia Limited	
33	Aviv PCB and Technologies Ltd	
34	Fineline Gesellschaftfur Leiterplattentechnik Mbh	
35	Fineline Italy S.R.L	
36	Fineline France	
37	KBL Circuits GmbH & Co. KG	
38	Fineline Spain S.L.U.	
39	新安捷贸易（上海）有限公司（FineLine Trading (Shanghai) Co. Ltd.）	
40	PCLOG Limited	
41	IM-EX S.R.L	
42	Fineline Switzerland AG	
43	Fineline Global Ukraine LLC	
44	Fineline QPI B.V.	

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

序号	公司名称	公司简称
45	Fineline Nordic AB	
46	Fineline VAR LTD. (曾用名: Exception VAR Limited)	
47	Fuchsberger PCB & Electronics GmbH	
48	香港瑞昇云创科技有限公司	
49	深圳市瑞昇云创科技有限公司	
50	KBL Verwaltungs GmbH	
51	Harbor Electronics, Inc.	Harbor
52	HARBOR ELECTRONICS SOLUTIONS PHILIPPINES, INC.	
53	HARBOR SOLUTIONS SDN. BHD.	
54	Exception PCB Solutions Limited	Exception
55	Exception PCB Limited	
56	CADint Sweden AB.	

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。同时公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）有关财务报表及其附注的披露要求。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司及各子公司从事印制电路板的研发、生产、销售。公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本章节(33)“收入等”各项描述。以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并：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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并：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。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差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

3.企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

或有对价的安排、购买日确认的或有对价的金额及其确定方法和依据，购买日后或有对价的变动及原因。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并报表编制范围

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

2.合并程序

合并财务报表以公司和其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及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；合并现金流量表时，将该子公司以及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；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

(2) 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

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）开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

1.共同经营是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

2.合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将公司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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1.外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（或者即期汇率近似的汇率）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

(3) 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，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

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，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

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，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），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（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

6. 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款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。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑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，包括前瞻性信息。

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

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

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

(2) 已发生减值的金融资产

公司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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 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) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对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。

(4) 信用风险显著增加的判断标准

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

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指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，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。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，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债的抵销

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) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (2) 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。

10. 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11、应收票据

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	承兑人为信用风险较小的银行承兑汇票

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票

组合中计提坏账准备的方法说明:

组合名称	方法说明
应收票据组合 1	预期信用风险较小, 不计提坏账
应收票据组合 2	参照应收账款预期信用损失率计提坏账准备

12、应收账款

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高, 不存在重大的信用风险, 也未计提损失准备。公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征, 将其划分为不同组合:

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	承兑人为信用风险较小的银行承兑汇票
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票

组合中计提坏账准备的方法说明:

组合名称	方法说明
应收票据组合 1	预期信用风险较小, 不计提坏账
应收票据组合 2	参照应收账款预期信用损失率计提坏账准备

13、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日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等。会计处理方法参见本会计政策之金融工具中划分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相关处理。

14、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

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息, 确定预期信用损失。公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

公司以共同风险特征为依据, 将其他应收款分为不同组别:

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	合并范围内关联方款项
其他应收款组合 2	其他应收款项

组合中计提坏账准备的方法说明:

组合名称	方法说明
其他应收款组合 1	合并范围内关联方款项不计提坏账准备
其他应收款组合 2	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，计算预期信用损失率

15、存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括原材料、在产品、库存商品、合同履约成本和发出商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，公司将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

17、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的,且同时满足下列条件的,公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

1.划分为持有待售的依据

公司将同时满足下列条件的组成部分(或非流动资产)确认为持有待售类别:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生,即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,应当已经获得批准。

确定的购买承诺,是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2.持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

19、长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对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的制定过程；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。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚

未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，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；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
建筑物	20-50	3	1.94-4.85

21、固定资产

(1) 确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-50	3%	1.94-4.85%
机器设备	年限平均法	5-10	3%	9.7-19.4%
运输设备	年限平均法	5	3%	19.4%
电子设备及其他	年限平均法	5	3%	19.4%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

22、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

23、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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，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) 借款费用已发生；

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

2.借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3.借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

24、使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

1.使用权资产的确认依据

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) 发生的初始直接费用；
- (4) 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，属于为生产存货而发生的除外。

2.使用权资产的折旧方法及减值

- (1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- (2) 本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(3) 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

- (4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本财务报表“三、重要会计政策及会计估计”注释 26。

25、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。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。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“三、重要会计政策及会计估计”注释 26。

(2) 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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，应当证明其有用性；
- (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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

26、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、长期待摊费用

长期待摊费用是指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，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

28、合同负债

公司承担将商品或服务转移给客户的履约义务，同时有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款。公司按照已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

29、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

短期薪酬是指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。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

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

(2) 设定受益计划

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

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

C.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(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、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规

定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

30、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

31、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32、股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

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

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

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

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1.收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- (1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- (3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- (4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。实际执行情况如下：

非 VMI 模式销售：①境内销售：销售订单发货且取得客户验收后的签收单时，视同客户取得了相关商品的控制权确认收入。②境外销售：产品装运出库，报关手续办理完毕，取得海关报关单，视同客户取得了相关商品的控制权确认收入。

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

34、政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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该项交易不是企业合并；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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

36、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、公司作为承租人

公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司相应调减使用权资产的账

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

2、公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司经营租出自有的房屋及建筑物、施工设备、运输设备及其他固定资产时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

当租赁发生变更时，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，公司对融资租赁确认应收租赁款，并终止确认相关资产。公司将应收租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

37、其他重要的会计政策和会计估计

回购公司股份：

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

38、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	已经公司2023年3月29日召开的第六届董事会第二十次会议审议通过	详见其他说明（1）

(1) 财政部于2022年11月30日发布了解释第16号，本公司自发布之日起施行“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的内容。

A.关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第16号明确了分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。该规定自2022年11月30日起施行，对于分类为权益工具的金融

工具确认应付股利发生在2022年1月1日之前且相关金融工具在2022年1月1日尚未终止确认的，进行追溯调整比较财务报表。

B.关于现金结算股份支付修改为权益结算股份支付的会计处理

解释16号明确了修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。该规定自2022年11月30日起施行，累积影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关的财务报表项目，可比期间信息不予调整。

C.关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释16号明确了对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自2023年1月1日起施行，在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司2023年1月1日执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2023年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
执行关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理	递延所得税资产	7,639,330.60	39,414.30
	递延所得税负债	7,639,330.60	39,414.30

(2) 重要会计估计变更

无

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

调整情况说明

调整原因：

公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

调整影响情况：

单位：元

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2023年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
执行关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理	递延所得税资产	7,639,330.60	39,414.30
	递延所得税负债	7,639,330.60	39,414.30

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售货物或提供应税劳务的增值额	0%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	按实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司	15.00%
广州兴森快捷电路科技有限公司	15.00%
广州市兴森电子有限公司	25.00%
宜兴硅谷电子科技有限公司	15.00%
兴森快捷香港有限公司	16.50%
天津兴森快捷电路科技有限公司	25.00%
广州兴森快捷电子销售有限公司	25.00%
宜兴兴森快捷电子有限公司	15.00%
湖南源科创新科技有限公司	15.00%
广州兴科半导体有限公司	25.00%
珠海兴盛科技有限公司	25.00%
宜兴鼎森电子科技有限公司	25.00%
珠海兴科半导体有限公司	25.00%
珠海兴森半导体有限公司	25.00%
广州兴森半导体有限公司	25.00%
珠海兴森快捷电路科技有限公司	25.00%

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

纳税主体名称	所得税税率
广州兴森检测技术有限公司	25.00%
广州兴森投资有限公司	25.00%
广州视晟科技有限公司	25.00%
深圳市兴湾电子有限公司	25.00%
Fineline Investment Partners	16.50%
Fastprint Technology (U.S.) LLC	29.84%
Exception PCB Limited	19.00%
EXCEPTION PCB SOLUTIONS LIMITED	19.00%
Fineline Global PTE. LTD.	17.00%
Fineline Asia Limited	16.50%
Aviv PCB and Technologies Ltd	23.00%
Fineline Gesellschaft für Leiterplattentechnik MbH	29.83%-30.00%
Fineline Italy S.R.L	24.00%
Fineline France	25.00%
KBL Circuits GmbH & Co. KG	15.83%
Fineline Spain SLU	20.00%
新安捷贸易（上海）有限公司（FineLine Trading (Shanghai) Co. Ltd.）	25.00%
PCLOG Limited	16.50%
IM-EX S.R.L	24.00%
Fineline Switzerland AG	12.30%
Fineline Global Ukraine LLC	18.00%
Fineline QPI B.V.	19.00%-25.80%
Fineline Nordic AB	20.60%
Fineline VAR LTD（曾用名：Exception VAR Limited）	19.00%-25.00%
Fuchsberger PCB & Electronics GmbH	25.00%
KBL Verwaltungs GmbH	30.00%
香港瑞昇云创科技有限公司	16.50%
深圳市瑞昇云创科技有限公司	25.00%
Harbor Electronics, Inc.	24.50%
HARBOR ELECTRONICS SOLUTIONS PHILIPPINES, INC.	25.00%
HARBOR SOLUTIONS SDN. BHD.	27.58%

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

纳税主体名称	所得税税率
CADint Sweden AB.	20.60%

2、税收优惠

2020年12月2日，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公告《关于公示江苏省2020年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》所示，宜兴硅谷已通过高新技术企业复审工作进行公示，证书编号为GR202032000376，有效期三年，自2020年至2022年减按15%的税率缴纳企业所得税。2023年正再次申请高新技术企业认定，目前企业所得税暂按15%的税率计缴。

2020年宜兴兴森取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的GR202032009182号《高新技术企业证书》，有效期三年，2020年至2022年减按15%的税率缴纳企业所得税。2023年正再次申请高新技术企业认定，目前企业所得税暂按15%的税率计缴。

2022年12月，广州科技取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颁发的GR202244009470号《高新技术企业证书》，有效期三年，2022年至2024年减按15%的税率缴纳企业所得税。

2021年湖南源科通过高新技术企业复审，取得了GR202143004272号《高新技术企业证书》，有效期三年，2021年至2023年减按15%缴纳企业所得税。

2021年公司通过高新技术企业复审，取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的GR202144205870号《高新技术企业证书》，有效期三年，2021年至2023年减按15%的税率缴纳企业所得税。

五、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	60,800.71	59,949.76
银行存款	1,810,981,301.50	947,360,552.53
其他货币资金	266,623,968.98	255,761,670.65
合计	2,077,666,071.19	1,203,182,172.94
其中：存放在境外的款项总额	370,082,931.21	288,010,469.79
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,076,152,642.69	255,562,261.58

其他说明

截至2023年6月30日，受限资金为信用证保证金120,474,373.90元、汇票保证金123,447,833.50元、监管账户银行存款832,230,435.29元。

2、交易性金融资产

单位：元

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

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	216,906,801.93	208,364,426.33
其中:		
债务工具投资		
权益工具投资	109,968,801.93	108,664,426.33
其他	106,938,000.00	99,700,000.00
其中:		
合计	216,906,801.93	208,364,426.33

其他说明

期末交易性金融资产-权益工具投资是对深圳市锐骏半导体股份有限公司和宁波甬强科技有限公司的投资，其他交易性金融资产是购买的非保本理财产品。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	1,046,724.90	
合计	1,046,724.90	

其他说明

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

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	74,338,878.43	98,193,017.35
商业承兑票据	136,754,642.58	259,368,449.71
合计	211,093,521.01	357,561,467.06

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:										

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

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	
按组合计提坏账准备的应收票据	215,858,740.25	100.00%	4,765,219.24	2.21%	211,093,521.01	367,428,553.72	100.00%	9,867,086.66	2.69%	357,561,467.06
其中：										
银行承兑汇票	74,338,878.43	34.44%		0.00%	74,338,878.43	98,193,017.35	26.72%		0.00%	98,193,017.35
商业承兑汇票	141,519,861.82	65.56%	4,765,219.24	3.37%	136,754,642.58	269,235,536.37	73.28%	9,867,086.66	3.66%	259,368,449.71
合计	215,858,740.25	100.00%	4,765,219.24	2.21%	211,093,521.01	367,428,553.72	100.00%	9,867,086.66	2.69%	357,561,467.06

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票

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	74,338,878.43	0.00	0.00%
合计	74,338,878.43	0.00	

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

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	141,519,861.82	4,765,219.24	3.37%
合计	141,519,861.82	4,765,219.24	

确定该组合依据的说明：

无

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

不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提	9,867,086.66	0.00	5,106,658.03		4,790.61	4,765,219.24
合计	9,867,086.66	0.00	5,106,658.03		4,790.61	4,765,219.24

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	13,155,032.27
合计	13,155,032.27

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	1,337,500.75
商业承兑票据	0.00	111,079,163.28
合计		112,416,664.03

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,941,416.98 7.05	100.00%	163,869.50 6.04	8.44%	1,777,547.481.01	1,697,438.175.40	100.00%	116,149.997.00	6.84%	1,581,288.178.40
其中：										
合并范围内应收账款										
印制电路板应收账款	1,897,483.02 8.67	97.74%	162,389.20 1.51	8.56%	1,735,093.827.16	1,653,576.332.54	97.42%	114,801.999.62	6.94%	1,538,774.332.92
保险承保应收账款	11,548,883.23	0.59%	247,351.98	2.14%	11,301,531.25	9,478,096.77	0.56%	227,087.29	2.40%	9,251,009.48
半导体测试板应收账款	32,385,075.15	1.67%	1,232,952.55	3.81%	31,152,122.60	34,383,746.09	2.03%	1,120,910.09	3.26%	33,262,836.00
合计	1,941,416.98 7.05	100.00%	163,869.50 6.04	8.44%	1,777,547.481.01	1,697,438.175.40	100.00%	116,149.997.00	6.84%	1,581,288.178.40

按组合计提坏账准备：印制电路板应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,592,548,109.03	45,173,606.04	2.84%
1至2年	215,670,686.62	44,151,937.13	20.47%
2至3年	68,797,625.57	52,799,629.31	76.75%
3至4年	7,544,078.90	7,544,078.92	100.00%
4至5年	5,604,392.32	5,520,726.88	98.51%
5年以上	7,318,136.23	7,199,223.23	98.38%
合计	1,897,483,028.67	162,389,201.51	

确定该组合依据的说明：

该组合系销售印制电路板产生。

按组合计提坏账准备：保险承保应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	11,548,883.23	247,351.98	2.14%
合计	11,548,883.23	247,351.98	

确定该组合依据的说明：

该组合系 Exception PCB Solutions Limited 公司产生。该公司的业务特点是：其销售业务产生一笔应收款时，公司会聘请评级公司对客户进行信用评级，并根据评级结果向保险公司投保，当应收款产生风险时，由保险公司赔偿其应收款的损失。公司在保险公司已承保的基础上计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：半导体测试板应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	32,385,075.15	1,232,952.55	3.81%
合计	32,385,075.15	1,232,952.55	

确定该组合依据的说明：

该组合系 Harbor Electronics, Inc 产生，应收账款根据每家客户信用情况进行计提。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,636,482,067.41
1年以内	1,636,482,067.41
1至2年	215,670,686.62
2至3年	68,797,625.57
3年以上	20,466,607.45
3至4年	7,544,078.90
4至5年	5,604,392.32
5年以上	7,318,136.23
合计	1,941,416,987.05

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款 坏账准备	116,149,997.00	48,974,946.70	21,238.91	1,788,664.26	554,465.51	163,869,506.04
合计	116,149,997.00	48,974,946.70	21,238.91	1,788,664.26	554,465.51	163,869,506.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,788,664.26

其中重要的应收账款核销情况：

无

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	110,338,199.41	5.68%	36,321,773.92
客户二	63,281,228.47	3.26%	5,575,617.22
客户三	62,391,108.87	3.21%	7,248,295.29
客户四	47,397,658.04	2.44%	1,857,988.20
客户五	44,255,731.18	2.28%	15,242,080.42
合计	327,663,925.97	16.87%	

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	144,134,906.39	123,657,371.27
合计	144,134,906.39	123,657,371.27

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

不适用

其他说明：

公司执行《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》，根据公司票据管理业务模式，信用级别较高的银行承兑汇票，信用风险小，其在背书、贴现时终止确认，将其认定为兼有收取合同现金流量目的及出售目的的业务模式，因此将该种业务模式管理的银行承兑票据调整至“应收款项融资”核算。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	28,598,885.83	94.39%	21,446,846.67	97.44%
1至2年	1,309,463.20	4.32%	195,847.90	0.89%
2至3年	271,127.87	0.89%	252,896.38	1.15%
3年以上	119,336.24	0.40%	115,418.24	0.52%
合计	30,298,813.14		22,011,009.19	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 9,577,387.63 元，占预付款项期末余额合计数的比例 31.61%。

其他说明：

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,991,511.08	14,579,361.27
合计	15,991,511.08	14,579,361.27

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	9,699,537.66	10,506,627.32
员工待抵扣社保	5,460,070.08	5,023,720.51
员工借支	2,939,417.90	1,084,552.64
其他	886,668.12	573,829.39
合计	18,985,693.76	17,188,729.86

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	2,609,368.59			2,609,368.59
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	327,991.58			327,991.58
其他变动	56,822.51			56,822.51
2023年6月30日余额	2,994,182.68			2,994,182.68

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	14,256,487.15
1年以内	14,256,487.15
1至2年	2,089,369.13
2至3年	1,249,248.41
3年以上	1,390,589.07
3至4年	50,800.80
4至5年	71,034.40
5年以上	1,268,753.87
合计	18,985,693.76

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,609,368.59	327,991.58			56,822.51	2,994,182.68
合计	2,609,368.59	327,991.58			56,822.51	2,994,182.68

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	员工待抵扣社保	5,460,070.08	2年以内	28.76%	276,070.42
第二名	押金及保证金	861,284.90	3年以内	4.54%	283,398.25
第三名	员工借支	709,425.78	1年以内	3.74%	35,471.29

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

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
第四名	押金及保证金	707,445.69	2年以内	3.73%	35,372.27
第五名	押金及保证金	550,000.00	1-2年	2.90%	110,000.00
合计		8,288,226.45		43.67%	740,312.23

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	281,622,320.25	6,853,925.96	274,768,394.29	283,324,967.43	5,952,723.07	277,372,244.36
在产品	48,083,308.54	987,891.36	47,095,417.18	55,226,246.00	1,082,578.96	54,143,667.04
库存商品	279,520,348.35	25,195,332.73	254,325,015.62	357,007,573.10	32,285,855.86	324,721,717.24
合同履约成本	859,645.55		859,645.55	1,476,500.91		1,476,500.91
发出商品	42,774,140.85		42,774,140.85	73,981,795.80		73,981,795.80
合计	652,859,763.54	33,037,150.05	619,822,613.49	771,017,083.24	39,321,157.89	731,695,925.35

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,952,723.07	932,988.20	103,836.65	135,621.96		6,853,925.96
在产品	1,082,578.96			94,687.60		987,891.36
库存商品	32,285,855.86			7,090,523.13		25,195,332.73
合计	39,321,157.89	932,988.20	103,836.65	7,320,832.69		33,037,150.05

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
一年内可收回的大额存单	256,657,191.55	253,152,691.57
合计	256,657,191.55	253,152,691.57

重要的债权投资/其他债权投资

无

其他说明：

无

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	321,985,320.25	229,094,702.84
预交企业所得税	2,751,471.01	3,931,445.37
其他	1,279,500.48	2,883,697.64
合计	326,016,291.74	235,909,845.85

其他说明：

无

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2023年1-6月财务报表附注
(金额单位为人民币元)

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
Aviv C&EMS	16,081,079.62			1,498,007.09			988,030.79		612,491.02	17,203,546.94	
上海泽丰半导体科技有限公司	288,235,063.59			2,315,431.59	5,046.21	921,603.74				291,477,145.13	
小计	304,316,143.21			3,813,438.68	5,046.21	921,603.74	988,030.79		612,491.02	308,680,692.07	
合计	304,316,143.21			3,813,438.68	5,046.21	921,603.74	988,030.79		612,491.02	308,680,692.07	

其他说明

无

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	78,382,868.41	78,382,868.41
深圳市路维光电股份有限公司	636,898,759.80	510,029,154.00
合计	715,281,628.21	588,412,022.41

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司		58,382,868.41			战略性投资	不适用
深圳市路维光电股份有限公司		574,319,115.80			战略性投资	不适用

其他说明：

无

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	204,704,673.09			204,704,673.09
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	204,704,673.09			204,704,673.09
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	51,893,929.61			51,893,929.61

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2.本期增加金额	3,191,163.17			3,191,163.17
(1) 计提或摊销	3,191,163.17			3,191,163.17
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	55,085,092.78			55,085,092.78
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	149,619,580.31			149,619,580.31
2.期初账面价值	152,810,743.48			152,810,743.48

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,930,313,807.15	2,670,325,162.84
合计	2,930,313,807.15	2,670,325,162.84

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,720,504,615.44	2,519,851,625.51	14,699,731.92	83,681,868.07	4,338,737,840.94
2.本期增加金额	18,929,964.42	369,439,879.74	231,278.77	10,458,244.29	399,059,367.22
(1) 购置	530,456.35	6,161,317.35	231,278.77	4,341,468.92	11,264,521.39

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 在建工程转入	18,399,508.07	363,278,562.39		6,116,775.37	387,794,845.83
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	-2,327,635.63	6,563,927.76	756,805.31	-412,979.06	4,580,118.38
(1) 处置或报废		14,704,893.33	778,376.89	394,022.14	15,877,292.36
(2) 汇率折算	-2,327,635.63	-8,140,965.57	-21,571.58	-807,001.20	-11,297,173.98
4. 期末余额	1,741,762,215.49	2,882,727,577.49	14,174,205.38	94,553,091.42	4,733,217,089.78
二、累计折旧					
1. 期初余额	327,025,717.01	1,274,245,273.22	10,346,361.88	56,795,325.99	1,668,412,678.10
2. 本期增加金额	32,798,592.02	104,461,784.49	529,811.74	4,737,164.60	142,527,352.85
(1) 计提	32,798,592.02	104,461,784.49	529,811.74	4,737,164.60	142,527,352.85
3. 本期减少金额	-672,700.96	8,274,005.34	738,383.01	-302,939.07	8,036,748.32
(1) 处置或报废		14,152,959.59	755,025.57	369,808.14	15,277,793.30
(2) 汇率折算	-672,700.96	-5,878,954.25	-16,642.56	-672,747.21	-7,241,044.98
4. 期末余额	360,497,009.99	1,370,433,052.37	10,137,790.61	61,835,429.66	1,802,903,282.63
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,381,265,205.50	1,512,294,525.12	4,036,414.77	32,717,661.76	2,930,313,807.15
2. 期初账面价值	1,393,478,898.43	1,245,606,352.29	4,353,370.04	26,886,542.08	2,670,325,162.84

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
珠海兴盛厂房	415,614,764.24	房屋尚未全部竣工，未办理权证

其他说明

无

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,394,619,300.42	1,908,149,605.08
合计	2,394,619,300.42	1,908,149,605.08

(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
广州科技投资建设二期工程	58,460,433.61		58,460,433.61	87,064,985.37		87,064,985.37
珠海兴盛基础工程建设	55,663,918.74		55,663,918.74	41,992,002.93		41,992,002.93
宜兴硅谷印刷线路板二期工程项目	61,941,496.51		61,941,496.51	75,782,560.12		75,782,560.12
珠海兴科项目	529,221,817.44		529,221,817.44	618,008,473.33		618,008,473.33
广州FCBGA封装基板项目	962,402,882.66		962,402,882.66	305,724,317.08		305,724,317.08
珠海FCBGA封装基板项目	645,228,235.01		645,228,235.01	659,527,498.66		659,527,498.66
待安装设备	81,700,516.45		81,700,516.45	120,049,767.59		120,049,767.59
合计	2,394,619,300.42		2,394,619,300.42	1,908,149,605.08		1,908,149,605.08

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2023年1-6月财务报表附注
(金额单位为人民币元)

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
广州科技投资建设二期工程	646,150,000.00	87,064,985.37	19,711,525.52	46,805,517.10	1,510,560.18	58,460,433.61	107.85%	98.11%	8,612,758.47			募集资金、自筹资金
珠海兴盛基础工程建设	700,000,000.00	41,992,002.93	31,139,196.15	17,467,280.34		55,663,918.74	78.23%	78.23%	1,229,384.21	391,312.00	3.72%	自筹资金
宜兴硅谷印刷线路板二期工程项目	1,579,665,200.00	75,782,560.12	12,145,772.93	25,986,836.54		61,941,496.51	19.01%	27.43%				募集资金、自筹资金
珠海兴科项目	1,600,000,000.00	618,008,473.33	91,331,824.22	180,118,480.11		529,221,817.44	72.03%	72.03%	3,117,976.40	2,355,305.21	3.75%	自筹资金
广州FCBGA封装基板项目	5,000,000,000.00	305,724,317.08	656,678,565.58			962,402,882.66	21.75%	21.75%				自筹资金
珠海FCBGA封装基板项目	1,000,000,000.00	659,527,498.66	66,536,248.75	80,835,512.40		645,228,235.01	82.05%	82.05%	4,167,445.29	3,623,527.35	3.65%	自筹资金
合计	10,525,815,200.00	1,788,099,837.49	877,543,133.15	351,213,626.49	1,510,560.18	2,312,918,783.97			17,127,564.37	6,370,144.56		

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

17、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	49,709,460.45	21,362,734.77	8,708,630.84		79,780,826.06
2.本期增加金额	2,255,462.66	1,906,348.85	3,739,091.49		7,900,903.00
(1) 新增租入	1,442,526.12		3,395,051.52		4,837,577.64
(2) 汇率折算	812,936.54	1,906,348.85	344,039.97		3,063,325.36
3.本期减少金额	191,574.99		1,822,330.95		2,013,905.94
(1) 租赁终止	191,574.99		1,822,330.95		2,013,905.94
(2) 汇率折算					
4.期末余额	51,773,348.12	23,269,083.62	10,625,391.38		85,667,823.12
二、累计折旧					
1.期初余额	22,272,441.75	19,326,256.97	3,783,299.37		45,381,998.09
2.本期增加金额	6,711,074.64	1,971,086.89	1,552,132.93		10,234,294.46
(1) 计提	6,346,498.07	246,467.44	1,406,455.49		7,999,421.00
(2) 汇率折算	364,576.57	1,724,619.45	145,677.44		2,234,873.46
3.本期减少金额	191,574.99		1,361,235.27		1,552,810.26
(1) 处置	191,574.99		1,361,235.27		1,552,810.26
4.期末余额	28,791,941.40	21,297,343.86	3,974,197.03		54,063,482.29
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	22,981,406.72	1,971,739.76	6,651,194.35		31,604,340.83
2.期初账面价值	27,437,018.70	2,036,477.80	4,925,331.47		34,398,827.97

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

18、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	商标	客户关系	其他	合计
一、账面原值								
1.期初余额	79,900,047.54	6,019,061.01	9,750,440.00	96,825,691.17	60,157,972.84	48,813,109.68	4,278,242.05	305,744,564.29
2.本期增加金额			365,680.00	4,912,176.90	1,410,480.00	2,093,866.07	32,294.61	8,814,497.58
1) 购置				4,834,681.46				4,834,681.46
2) 内部研发								
3) 企业合并增加								
4) 汇率折算			365,680.00	77,495.44	1,410,480.00	2,093,866.07	32,294.61	3,979,816.12
3.本期减少金额				3,597,221.90				3,597,221.90
1) 处置				3,597,221.90				3,597,221.90
2) 汇率折算								
4.期末余额	79,900,047.54	6,019,061.01	10,116,120.00	98,140,646.17	61,568,452.84	50,906,975.75	4,310,536.66	310,961,839.97
二、累计摊销								
1.期初余额	12,432,701.78	3,821,376.47	3,453,278.16	58,255,960.33	29,104,190.47	27,674,657.00	3,208,211.15	137,950,375.36
2.本期增加金额	812,915.32	145,584.36	382,414.43	6,848,387.94	2,602,484.64	4,400,408.52	541,895.30	15,734,090.51
1) 计提	812,915.32	145,584.36	252,902.86	6,791,702.77	2,102,939.64	2,758,826.25	517,648.23	13,382,519.43
2) 汇率核算			129,511.57	56,685.17	499,545.00	1,641,582.27	24,247.07	2,351,571.08
3.本期减少金额				3,581,417.30				3,581,417.30
1) 处置				3,581,417.30				3,581,417.30
4.期末余额	13,245,617.10	3,966,960.83	3,835,692.59	61,522,930.97	31,706,675.11	32,075,065.52	3,750,106.45	150,103,048.57

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	客户关系	其他	合计
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	66,654,430.44	2,052,100.18	6,280,427.41	36,617,715.20	29,861,777.73	18,831,910.23	560,430.21	160,858,791.40
2.期初账面价值	67,467,345.76	2,197,684.54	6,297,161.84	38,569,730.84	31,053,782.37	21,138,452.68	1,070,030.90	167,794,188.93

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

19、商誉

(1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其他（汇率折算）	处置		
广州市兴森电子有限公司	55,233.20					55,233.20
广州兴森快捷电路科技有限公司	2,582,987.91					2,582,987.91
Exception PCB Solutions Limited	8,577,048.29					8,577,048.29
Exception VAR Limited	26,899,699.62		2,481,238.77			29,380,938.39
湖南源科创新科技有限公司	19,709,498.28					19,709,498.28
QPI Group	9,710,394.94		553,088.17			10,263,483.11
Fineline Global PTE Ltd.	205,573,783.82		7,709,828.61			213,283,612.43
Harbor Electronics Inc	25,967,946.18					25,967,946.18
Fuchsberger PCB & Electronics GmbH.(FUPE)	3,856,171.29		219,641.21			4,075,812.50
KBL Circuits GmbH	4,687,406.54		266,987.00			4,954,393.54

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

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
		企业合并形成的	其他（汇率折算）	处置		
香港瑞昇云创科技有限公司	20,010,272.31		-306,524.43			19,703,747.88
CADint Sweden AB.	3,662,482.91		-15,580.17			3,646,902.74
其它	293,766.25					293,766.25
合计	331,586,691.54		10,908,679.16			342,495,370.70

(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		
广州市兴森电子有限公司	55,233.20					55,233.20
广州兴森快捷电路科技有限公司						
Exception PCB Solutions Limited	8,577,048.29					8,577,048.29
Exception VAR Limited						
湖南源科创新科技有限公司	19,709,498.28					19,709,498.28
QPI Group						
Fineline Global PTE Ltd.						
Harbor Electronics Inc	25,967,946.18					25,967,946.18
Fuchsberger PCB & Electronics GmbH.(FUPE)						
KBL Circuits GmbH						
香港瑞昇云创科技有限公司						
CADint Sweden AB.						
其它	293,766.25					293,766.25
合计	54,603,492.20					54,603,492.20

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2016年公司进行同一控制下企业合并，FINELINE GLOBAL PTE LTD.购买 EXCEPTION 子公司 EXCEPTION VAR，EXCEPTION 商誉分摊至 EXCEPTION PCB 8,577,048.29 元及 EXCEPTION VAR 13,699,166.68 元，EXCEPTION PCB 从事印制电路板制造业务，EXCEPTION VAR 从事印制电路板贸易业务。

公司购买 Spirit circuits Ltd、Prestwick Circuits GPS Ltd（已注销）资产后，将其与 EXCEPTION VAR 合并经营，公司主要经营印制电路板贸易，因此将 EXCEPTION VAR、Spirit circuits Ltd、Prestwick Circuits GPS Ltd 经营性资产作为新的资产组进行减值测试。

Fineline Global PTE Ltd. 主要于全球范围经营印制电路板贸易业务，与收购时保持一致，因此将 Fineline Global PTE Ltd. 扣除非经营性资产及负债后认定为资产组。

湖南源科创新科技有限公司主要从事 SSD 移动硬盘制造与研发业务，与收购时保持一致，因此将湖南源科创新科技有限公司扣除非经营性资产及负债后认定为资产组。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

QPI Group 主要于比利时、荷兰、卢森堡及中欧范围经营印制电路板高端设计类业务，与收购时保持一致，因此将 QPI Group 扣除非经营性资产及负债后认定为资产组。

Harbor Electronics Inc 主要从事中高端印制电路板设计及制造业务，与收购时保持一致，因此将 Harbor Electronics Inc 扣除非经营性资产及负债后认定为资产组。该资产组产生的商誉已于 2018 年全额计提减值准备。

Fuchsberger PCB & Electronics GmbH、Fineline Gesellschaft Fur Mbh、KBL Circuits GmbH 主要经营从事与印制电路板相关的咨询和贸易服务，出于经营管理需要，2020 年度开始合并运营，因此将其经营性资产作为一个资产组进行商誉减值测试。

广州兴森快捷电路科技有限公司主要从事印制电路板的设计和生业务，与收购时保持一致，因此将广州兴森快捷电路科技有限公司扣除非经营性资产及负债后认定为资产组。

香港瑞昇云创科技有限公司（含其子公司深圳市瑞昇云创科技有限公司）主要经营印制电路板贸易业务，与收购时保持一致，因此将香港瑞昇云创科技有限公司扣除非经营性资产及负债后认定为资产组。

CADint Sweden AB.主要经营印制电路板贸易业务，与收购时保持一致，因此将 CADint Sweden AB.扣除非经营性资产及负债后认定为资产组。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

无

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

20、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
装修费	92,531,429.69	11,375,522.11	11,967,264.79		91,939,687.01
合计	92,531,429.69	11,375,522.11	11,967,264.79		91,939,687.01

其他说明

无

21、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	162,373,647.72	26,487,425.61	136,863,234.72	22,711,711.78
内部交易未实现利润	13,882,548.80	3,217,219.13	28,506,348.19	6,181,206.35
可抵扣亏损	550,311,311.03	124,371,336.65	309,371,841.72	67,292,774.72
应付职工薪酬	7,687,916.23	1,972,749.31	6,138,781.04	1,619,217.29
递延收益	13,950,000.00	2,947,500.00	11,100,000.00	2,565,000.00

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

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
股份支付	62,038,513.82	10,007,908.19	46,920,592.70	7,564,860.78
其他	60,312,948.18	15,049,543.21	59,794,097.31	14,095,538.99
合计	870,556,885.78	184,053,682.10	598,694,895.68	122,030,309.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	632,701,984.21	94,905,297.62	505,832,378.41	75,874,856.75
固定资产	91,452,216.16	18,779,060.64	94,868,856.93	19,108,602.23
交易性金融资产暂时性差异	78,139,076.33	11,720,861.45	78,139,076.33	11,720,861.45
其他	55,709,648.24	13,269,833.88	65,939,935.19	15,440,057.66
合计	858,002,924.94	138,675,053.59	744,780,246.86	122,144,378.09

(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		184,053,682.10		122,030,309.91
递延所得税负债		138,675,053.59		122,144,378.09

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	42,333,675.40	31,288,058.81
可抵扣亏损	49,338,907.77	29,901,719.27
合计	91,672,583.17	61,189,778.08

(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
2022年			

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

2023年			
2024年			
2025年			
2026年	2,863,809.17	2,863,809.17	
2027年	14,572,408.06	4,327,853.18	
2028年	9,192,633.62		
2029年	17,353,536.45	17,353,536.45	
2030年	5,287,431.02	5,287,431.02	
2031年	69,089.45	69,089.45	
2032年			
2033年			
合计	49,338,907.77	29,901,719.27	

其他说明

无

22、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
预付工程设备款	727,055,269.67		727,055,269.67	737,310,240.67		737,310,240.67
其他	175,086,724.94		175,086,724.94	109,470,346.69		109,470,346.69
合计	902,141,994.61		902,141,994.61	846,780,587.36		846,780,587.36

其他说明：

本期末将上期末“其他非流动资产”“其他中的预付工程款，合并至预付工程设备款列示。

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	253,392,216.83	291,727,742.80
保证借款	194,017,333.33	298,651,288.07
信用借款	318,441,107.11	370,912,131.30

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2023年1-6月财务报表附注
(金额单位为人民币元)

质押、保证借款	50,068,888.89	50,068,888.89
合计	815,919,546.16	1,011,360,051.06

短期借款分类的说明：

无

(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：

无

其他说明

无

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	192,222,887.00	315,963,195.87
信用证	111,307,725.18	36,364,592.10
合计	303,530,612.18	352,327,787.97

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

25、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	1,539,638,772.79	1,348,391,252.52
1-2年	40,845,414.12	27,564,062.07
2-3年	7,158,821.36	4,320,670.52
3年以上	6,630,793.25	6,515,040.92
合计	1,594,273,801.52	1,386,791,026.03

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	47,717,581.26	33,264,672.97
合计	47,717,581.26	33,264,672.97

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	169,586,170.09	610,555,225.21	628,632,514.04	151,508,881.26
二、离职后福利-设定提存计划	90,103.58	19,830,170.97	19,834,581.66	85,692.89
合计	169,676,273.67	630,385,396.18	648,467,095.70	151,594,574.15

(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	161,600,355.21	553,537,970.85	574,803,096.51	140,335,229.55
2、职工福利费	7,233,456.10	31,632,921.65	28,366,648.74	10,499,729.01
3、社会保险费	70,856.54	12,108,316.90	12,112,029.91	67,143.53
其中：医疗保险费	62,472.12	10,543,707.62	10,546,757.73	59,422.01
工伤保险费	1,894.32	411,041.20	411,113.02	1,822.50
生育保险费	6,490.10	1,153,568.08	1,154,159.16	5,899.02
4、住房公积金	453,038.00	12,524,083.17	12,576,858.17	400,263.00
5、工会经费和职工教育经费	228,464.24	751,932.64	773,880.71	206,516.17
合计	169,586,170.09	610,555,225.21	628,632,514.04	151,508,881.26

(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	87,372.98	19,408,225.50	19,412,502.48	83,096.00
2、失业保险费	2,730.60	421,945.47	422,079.18	2,596.89
合计	90,103.58	19,830,170.97	19,834,581.66	85,692.89

其他说明

无

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	71,803,681.21	70,761,083.58
企业所得税	35,109,189.66	21,203,296.22
个人所得税	2,547,181.51	2,969,193.12
城市维护建设税	75,061.80	673,863.26
房产税	4,064,193.50	1,167,886.41
教育费附加	52,406.55	481,330.90
土地使用税	271,053.80	146,854.55
印花税	471,698.96	539,243.93
其他	1,896,827.52	2,840,430.48
合计	116,291,294.51	100,783,182.45

其他说明

无

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	32,335,205.19	32,224,841.33
合计	32,335,205.19	32,224,841.33

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	18,182,109.62	16,247,132.36
1-2年	5,023,864.21	5,779,021.11
2-3年	49,756.50	123,042.28
3年以上	9,079,474.86	10,075,645.58
合计	32,335,205.19	32,224,841.33

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	709,494,410.80	372,258,506.14
一年内到期的应付债券	2,458,942.95	1,118,302.17
一年内到期的租赁负债	13,389,510.20	13,263,276.68
合计	725,342,863.95	386,640,084.99

其他说明：

无

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认票据	3,876,398.25	7,051,640.40
待转销增值税销项	1,629,005.97	1,561,371.35
合计	5,505,404.22	8,613,011.75

短期应付债券的增减变动：

无

其他说明：

无

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		200,000,000.00
信用借款	970,920,000.00	397,000,000.00
担保借款	524,705,000.00	
抵押、担保借款	1,050,327,806.95	373,616,091.18
合计	2,545,952,806.95	970,616,091.18

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

长期借款合同利率为 2.40%-3.75%。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

33、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
兴森转债	253,837,600.30	249,689,114.44
合计	253,837,600.30	249,689,114.44

(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	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	减：债转股(面值)	债转股(利息调整)	减：一年内到期的应付债券	期末余额
兴森转债	268,900,000.00	2020年07月23日	5年	268,900,000.00	249,689,114.44		1,342,607.33	5,328,167.46		67,200.00	3,854.02	2,458,942.95	253,837,600.30
合计				268,900,000.00	249,689,114.44		1,342,607.33	5,328,167.46		67,200.00	3,854.02	2,458,942.95	253,837,600.30

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

“兴森转债”转股期为自可转换公司债券发行结束之日起（2020年7月29日）满六个月后的第一个交易日（2021年1月29日）起至可转换公司债券到期日（2025年7月22日）止。

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	32,710,108.73	35,386,538.41
重分类一年内到期的非流动负债	-13,389,510.20	-13,263,276.68
合计	19,320,598.53	22,123,261.73

其他说明：

无

35、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
一、离职后福利-设定受益计划净负债	5,804,078.54	5,826,542.08

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

合计	5,804,078.54	5,826,542.08
----	--------------	--------------

(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
一、期初余额	5,826,542.08	7,896,290.32
二、计入当期损益的设定受益成本	172,642.71	632,328.85
1.当期服务成本	111,492.65	570,270.43
4.利息净额	61,150.06	62,058.42
四、其他变动	-195,106.25	-2,702,077.09
2.已支付的福利	-508,793.80	-2,538,511.73
3.汇率变动	313,687.55	-163,565.36
五、期末余额	5,804,078.54	5,826,542.08

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		1,766,018.62
四、其他变动		-1,766,018.62
1.公司本期投入		
2.公司本期支付		-1,530,431.15
3.汇率变动		-235,587.47
五、期末余额	0.00	0.00

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
一、期初余额	5,826,542.08	6,130,271.70
二、计入当期损益的设定受益成本	172,642.71	632,328.85
四、其他变动	-195,106.25	-936,058.47
五、期末余额	5,804,078.54	5,826,542.08

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：

设定收益计划主要系公司按照当地的法律要求对公司员工未来可能发生的辞退给予的经济补偿,该设定受益计划给公司带来了精算风险,例如通货膨胀风险等。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

本公司在估算设定受益计划义务现值所采用的重大精算假设（以加权平均数列示）如下：折现率 2.63%、预期未来通货膨胀率 1.55%、预期未来工资增长率 4.08%。

其他说明：

无

36、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	580,335.21		
合计	580,335.21		

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

37、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	11,100,000.00	3,300,000.00	450,000.00	13,950,000.00	政府补助
合计	11,100,000.00	3,300,000.00	450,000.00	13,950,000.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
广东省重点领域研发计划项目补助		3,300,000.00					3,300,000.00	与收益相关
重大科技专项揭榜挂帅项目补助	2,100,000.00						2,100,000.00	与收益相关
区经发局落户奖励资金	9,000,000.00			450,000.00			8,550,000.00	与资产相关
合计	11,100,000.00	3,300,000.00		450,000.00			13,950,000.00	

其他说明：

无

38、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	3,289,376.26	3,289,376.26
合计	3,289,376.26	3,289,376.26

其他说明：

无

39、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	1,689,546,322.00				4,996.00	4,996.00	1,689,551,318.00

其他说明：

可转债持有人行权转股增加普通股 4,996 股。

40、其他权益工具

(1) 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
可转债权益部分		34,460,277.23				8,612.68		34,451,664.55
合计		34,460,277.23				8,612.68		34,451,664.55

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：

无

其他说明：

本报告期因可转债持有人行权转股其他权益工具减少 8,612.68 元。

41、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
----	------	------	------	------

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

资本溢价（股本溢价）	1,796,684,508.21	2,981,682.00		1,799,666,190.21
其他资本公积	133,027,051.17	16,293,499.03	2,981,682.00	146,338,868.20
合计	1,929,711,559.38	19,275,181.03	2,981,682.00	1,946,005,058.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价变动：本期因员工持股计划本期行权确认增加股本溢价 2,981,682.00 元。

其他资本公积变动：本期增加主要系确认等待期内员工持股计划服务费用 15,303,051.48 元，子公司广州科技的参股公司上海泽丰股份支付费用分摊增加其他资本公积 921,603.74 元；本期减少主要系员工持股计划本期行权减少其他资本公积 2,981,682.00 元。

42、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	429,549,978.35	126,869,605.81			19,030,440.87	107,655,755.59	183,409.35	537,205,733.94
其中：重新计量设定受益计划变动额	202,919.05							202,919.05
其他权益工具投资公允价值变动	429,347,059.30	126,869,605.81			19,030,440.87	107,655,755.59	183,409.35	537,002,814.89
二、将重分类进损益的其他综合收益	-116,793.49	40,154,001.58				37,566,216.59	2,587,784.99	37,449,423.10
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,099,881.36	5,046.21				5,046.21		1,104,927.57
外币财务报表折算差额	-1,216,674.85	40,148,955.37				37,561,170.38	2,587,784.99	36,344,495.53
其他综合收益合计	429,433,184.86	167,023,607.39			19,030,440.87	145,221,972.18	2,771,194.34	574,655,157.04

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

43、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	63,642,804.04			63,642,804.04
合计	63,642,804.04			63,642,804.04

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

44、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,391,763,410.11	2,029,685,620.33
调整后期初未分配利润	2,391,763,410.11	2,029,685,620.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,057,886.84	525,633,105.29
减：提取法定盈余公积		14,762,226.91
应付普通股股利	135,163,724.56	148,793,088.60
期末未分配利润	2,274,657,572.39	2,391,763,410.11

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。

45、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,515,491,533.62	1,910,385,585.05	2,645,436,522.13	1,870,829,800.80
其他业务	50,334,614.21	9,233,935.89	49,960,500.81	13,063,422.39
合计	2,565,826,147.83	1,919,619,520.94	2,695,397,022.94	1,883,893,223.19

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

商品类型	2,565,826,147.83			2,565,826,147.83
其中:				
PCB 印制电路板	2,018,994,086.22			2,018,994,086.22
半导体测试板	180,506,736.29			180,506,736.29
IC 封装基板	289,411,320.63			289,411,320.63
其他	76,914,004.69			76,914,004.69
按经营地区分类	2,565,826,147.83			2,565,826,147.83
其中:				
国内	1,206,131,348.91			1,206,131,348.91
海外	1,359,694,798.92			1,359,694,798.92
合计	2,565,826,147.83			2,565,826,147.83

46、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	1,981,543.05	2,940,804.92
教育费附加	140,386.87	2,097,854.96
房产税	6,536,793.56	6,034,577.96
土地使用税	272,799.63	418,353.12
车船使用税	9,200.16	
印花税	2,126,686.32	1,178,465.48
其他	61,610.43	79,473.32
合计	11,129,020.02	12,749,529.76

其他说明：

无

47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	51,928,840.42	49,083,620.76
办公费	220,150.02	258,363.64
广告及市场营销费	24,156,527.44	21,891,874.07
招待费	4,417,196.21	3,324,997.04

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

车辆使用费	2,144,784.42	1,330,913.86
福利费	851,905.90	806,172.04
服务费	919,936.80	980,770.57
差旅费	4,350,758.30	2,117,591.25
折旧	421,720.99	502,292.54
保险费	3,326,296.68	3,117,352.71
市内交通费	592,209.56	464,312.74
租赁费	902,005.04	781,818.59
股份支付	1,491,324.78	2,117,500.02
其他	4,291,619.53	1,901,546.76
合计	100,015,276.09	88,679,126.59

其他说明：

无

48、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	134,310,485.57	117,054,099.83
保险费	9,852,265.37	7,108,026.65
办公费	7,701,294.15	5,698,549.14
折旧及摊销费用	23,293,326.34	23,956,553.80
咨询费	17,716,164.35	14,929,898.01
福利费	13,178,882.44	12,490,630.18
电费	883,831.58	4,793,735.01
维修费	414,230.65	627,548.45
差旅费	1,456,769.33	538,250.83
招待费	3,911,063.07	3,376,705.84
租赁费	4,387,483.41	3,881,352.38
清洁绿化费	2,211,220.70	1,879,998.86
招聘费	782,988.09	855,209.00
财产保险	19,018.86	1,556,559.51
物料消耗	226,000.91	5,877,565.10
股份支付	9,161,192.66	18,335,432.52

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

其他	9,458,102.39	10,770,703.02
合计	238,964,319.87	233,730,818.13

其他说明

无

49、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	148,004,607.55	66,318,608.55
直接投入	103,666,078.10	80,804,833.07
折旧费用与长期费用摊销	5,255,975.81	4,787,770.11
无形资产摊销	1,512,005.16	1,316,244.49
其他费用	2,844,579.00	2,229,651.31
合计	261,283,245.62	155,457,107.53

其他说明

无

50、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,324,453.33	46,616,404.40
减：利息收入	9,285,256.10	3,533,932.42
利息净支出	37,039,197.23	43,082,471.98
汇兑损益	-2,107,291.65	4,556,866.05
银行手续费	3,497,707.35	3,094,280.17
其他	5,076,167.89	1,715,627.33
合计	43,505,780.82	52,449,245.53

其他说明

无

51、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	5,512,288.22	26,566,070.48

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2023年1-6月财务报表附注
(金额单位为人民币元)

个税手续费返还	834,793.37	468,813.92
增值税加计扣除	3,379,262.50	2,437.31
合计	9,726,344.09	27,037,321.71

52、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,813,438.68	10,917,036.51
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,168,797.86	1,333,371.96
处置交易性金融资产取得的投资收益	84,861.38	2,990.94
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,486,431.16	
长期股权投资权益法转换为交易性金融资产视同处置产生的利得		72,835,207.53
其他	-5,272,613.77	3,872,529.52
合计	2,280,915.31	88,961,136.46

其他说明

无

53、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,304,375.60	
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,027,806.27	
合计	2,332,181.87	

其他说明：

无

54、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-327,991.58	110,112.19
应收票据减值损失	5,106,658.03	515,365.57
应收款坏账损失	-48,953,707.79	-9,751,501.85
合计	-44,175,041.34	-9,126,024.09

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

其他说明

无

55、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	4,560,327.51	789,422.55
合计	4,560,327.51	789,422.55

其他说明：

无

56、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	43,749.51	32,494.49
合计	43,749.51	32,494.49

57、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
政府补助	136,000.00	106,000.00	136,000.00
非流动资产报废利得	844,434.79	292,775.64	844,434.79
罚款	8,000.00		8,000.00
其他	7,189,842.02	356,633.65	7,189,842.02
合计	8,178,276.81	755,409.29	8,178,276.81

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
党建经费		补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	136,000.00	106,000.00	与收益相关

其他说明：

58、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	105,000.00	133,258.00	105,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,712,416.97	2,579,049.92	1,712,416.97
滞纳金	197,259.01	40,965.60	197,259.01
罚款	400.00		400.00
其他	650,901.30	123,883.82	650,901.30
合计	2,665,977.28	2,877,157.34	2,665,977.28

其他说明：

无

59、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	34,720,138.48	36,282,788.27
递延所得税费用	-64,812,657.29	-5,105,385.78
合计	-30,092,518.81	31,177,402.49

(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	-28,410,239.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,261,535.86
子公司适用不同税率的影响	-13,783,731.96
调整以前期间所得税的影响	1,224,014.96
非应税收入的影响	-8,037,688.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,816,258.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,964,768.33
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	6,562,671.45
加计扣除的影响	-18,316,577.51

其他影响	3,668,838.83
所得税费用	-30,092,518.81

其他说明

无

60、其他综合收益

详见附注 42。

61、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,868,816.37	3,486,980.94
政府补助	11,493,030.39	27,135,374.23
往来款及其他	19,978,795.18	10,870,434.17
合计	40,340,641.94	41,492,789.34

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本期将上期“收到的其他与经营活动有关的现金”往来款、其他，合并至往来款及其他列示。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	36,672,702.32	35,510,819.57
管理费用付现	55,559,980.22	49,578,336.52
往来款及其他	37,734,818.90	9,508,281.68
合计	129,967,501.44	94,597,437.77

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

本期将上期“支付的其他与经营活动有关的现金”往来款、其他，合并至往来款及其他列示。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2023年1-6月财务报表附注
(金额单位为人民币元)

工程保证金		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工程保证金		40,000,000.00
其他	10,094,670.57	
合计	10,094,670.57	40,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	336,822,236.95	368,423,009.27
合计	336,822,236.95	368,423,009.27

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资担保手续费	1,090,000.00	1,852,593.00
专利质押形成融资租赁相关款项		6,885,607.12
租赁付款额	8,727,387.13	8,708,342.23
保证金	325,182,182.77	381,005,671.79
定期存款质押		133,302,000.00
银团贷款服务费	3,900,000.00	
其他	85.40	29.73
合计	338,899,655.30	531,754,243.87

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

本期将上期“支付的其他与筹资活动有关的现金”其他中的“租赁付款额”单独列示。

62、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,682,279.76	342,833,172.79
加：资产减值准备	39,614,713.83	8,336,601.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	145,718,516.02	103,463,390.11
使用权资产折旧	7,999,421.00	7,601,672.62
无形资产摊销	13,382,519.43	9,653,513.99
长期待摊费用摊销	11,967,264.79	14,151,487.11
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）	-5,216,840.51	-32,494.49
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,905,770.86	2,286,274.28
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,332,181.87	
财务费用（收益以“－”号填列）	32,279,433.06	40,095,594.97
投资损失（收益以“－”号填列）	-17,589,231.11	-88,961,136.46
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-62,023,372.19	15,649,910.99
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,789,285.10	-20,755,296.77
存货的减少（增加以“－”号填列）	118,157,319.70	-73,318,756.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-122,971,301.17	-231,824,033.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-64,302,425.68	51,017,976.07
其他	15,303,051.48	31,506,282.48
经营活动产生的现金流量净额	110,785,652.30	211,704,159.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

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	1,001,513,428.50	1,077,627,122.82
减: 现金的期初余额	947,619,911.36	989,599,542.45
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	53,893,517.14	88,027,580.37

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,001,513,428.50	947,619,911.36
其中: 库存现金	60,800.71	59,949.76
可随时用于支付的银行存款	978,750,866.21	947,360,552.53
可随时用于支付的其他货币资金	22,701,761.58	199,409.07
三、期末现金及现金等价物余额	1,001,513,428.50	947,619,911.36
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

其他说明:

无

63、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

无

64、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,076,152,642.69	保证金、监管账户银行存款
应收票据	121,695,298.06	票据质押开票、票据贴现
固定资产	867,602,942.99	抵押借款
应收款项融资	49,196,354.65	票据质押开票
应收账款	2,112,744.92	质押借款

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

投资性房地产	95,841,856.90	抵押借款
一年内到期的非流动资产	110,000,000.00	大额存单质押
在建工程	34,442,622.28	抵押借款
合计	2,357,044,462.49	

其他说明：

无

65、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			355,282,985.86
其中：美元	35,795,740.95	7.2258	258,652,864.98
欧元	8,895,589.82	7.8771	70,071,450.55
港币	527,220.49	0.9220	486,097.29
英镑	696,359.46	9.1432	6,366,953.79
以色列谢克尔	9,579,224.82	1.9549	18,726,426.60
日元	4,516,023.00	0.0501	226,252.75
加元	1,305.78	5.4721	7,145.36
菲律宾比索	687,097.55	0.1303	89,528.81
马来西亚林吉特	423,069.71	1.5512	656,265.73
应收账款			586,847,766.75
其中：美元	78,810,971.02	7.2258	569,472,314.38
欧元	1,152,912.23	7.8771	9,081,604.91
港币			
英镑	907,105.55	9.1432	8,293,847.46
其他应收款			1,721,453.40
其中：港币	31,000.00	0.9220	28,582.00
美元	205,827.93	7.2258	1,487,271.46
英镑	22,486.65	9.1432	205,599.94
应付账款			667,488,456.58
其中：美元	76,021,388.38	7.2258	549,315,348.13
欧元	1,167,181.87	7.8771	9,194,008.31

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

港币	923,263.72	0.9220	851,249.15
英镑	649,455.10	9.1432	5,938,097.87
台湾元	52,500.00	0.2323	12,195.75
日元	2,039,472,203.00	0.0501	102,177,557.37
其他应付款			12,056,115.92
其中：美元	1,559,941.21	7.2258	11,271,823.20
英镑	85,778.80	9.1432	784,292.72
应付票据			111,312,057.48
其中：美元	1,779,000.00	7.2258	12,854,698.20
欧元	7,906,800.00	7.8771	62,282,654.28
日元	722,050,000.00	0.0501	36,174,705.00

其他说明：

无

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

1) 子公司兴森快捷香港有限公司是公司海外贸易平台，考虑到其海外业务的发展情况，主要资产及负债均以美元计价，为了更加客观的反映兴森香港的财务状况和经营成果、未来发展规划及当前经济环境情况，记账本位币为美元。

2) 子公司 Fineline Global PTE Ltd.主要经营地位于以色列和德国等国家，主要从事国际贸易业务，其记账本位币为美元。

3) 子公司 Harbor Electronic Inc 主要经营地位于美国，记账本位币为美元。

4) 子公司 Exception PCB Solutions Limited 主要经营地位于英国，记账本位币为英镑。

66、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
研发补助	100,100.00	其他收益	100,100.00
知识产权补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
其他与收益相关的补助	4,762,188.22	其他收益	4,762,188.22
其他与经营无关的政府补助	136,000.00	营业外收入	136,000.00
其他与资产/收益相关的补助	13,950,000.00	递延收益	450,000.00
合计	19,148,288.22		5,648,288.22

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

公司本年新设立深圳市兴湾电子有限公司，新增纳入合并范围。

子公司广州兴森快捷电路科技有限公司新设立珠海源科汇贤企业管理合伙企业（有限合伙）、珠海视晟聚力企业管理合伙企业（有限合伙）、珠海视晟聚贤企业管理合伙企业（有限合伙）、珠海兴森聚贤企业管理合伙企业（有限合伙）、珠海兴森聚智企业管理合伙企业（有限合伙）、珠海源科汇智企业管理合伙企业（有限合伙），新增纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州市兴森电子有限公司	广州	广州	印制电路板生产	100.00%		设立
宜兴硅谷电子科技有限公司	宜兴	宜兴	印制电路板生产	100.00%		收购
广州兴森快捷电路科技有限公司	广州	广州	印制电路板生产	100.00%		设立
兴森快捷香港有限公司	香港	香港	投资、贸易	100.00%		设立
湖南源科创新科技有限公司	湖南	湖南	SSD生产	100.00%		收购
天津兴森快捷电路科技有限公司	天津	天津	元器件贴装	100.00%		设立
广州兴森快捷电子销售有限公司	广州	广州	贸易	100.00%		设立
宜兴兴森快捷电子有限公司	宜兴	宜兴	元器件贴装	100.00%		设立
兴森股权投资(广州)合伙企业(有限合伙)	广州	广州	股权投资、咨询服务	99.50%		设立
广州兴科半导体有限公司	广州	广州	IC封装基板生产销售	41.00%	9.99%	共同对外投资设立
珠海兴盛科技有限公司	珠海	珠海	工程基建及其他	100.00%		设立
广州兴森半导体有限公司	广州	广州	封装基板生产销售	83.33%	16.66%	设立
珠海兴森快捷电路科技有限公司	珠海	珠海	印制电路板生产销售	60.00%		设立
广州兴森投资有限公司	广州	广州	投资	100.00%		设立
广州视晟科技有限公司	广州	广州	印制电路板生产销售	100.00%		设立
深圳市兴湾电子有限公司	深圳	深圳	印制电路板生产销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

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
广州兴科半导体有限公司	49.01%	-20,852,993.89		416,002,162.16
Fineline Global PTE Ltd.	6.00%	5,634,220.74		52,229,849.76

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(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
广州兴科	194,132,926.74	1,242,137,683.27	1,436,270,610.01	488,760,372.23	98,485,491.58	587,245,863.81	200,245,039.47	1,239,136,714.03	1,439,381,753.50	433,532,598.85	114,308,418.09	547,841,016.94
Fineline	931,320,400.94	153,200,955.58	1,084,521,356.52	385,065,286.17	29,153,779.69	414,219,065.86	757,852,194.39	146,738,517.51	904,590,711.90	328,563,972.27	27,640,672.40	356,204,644.67

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
广州兴科	57,504,769.08	-42,557,130.38	-42,557,130.38	-30,057,222.80	7,375,563.95	-31,760,390.90	-31,760,390.90	-52,837,443.10
Fineline	886,616,102.46	96,365,264.74	98,350,221.05	164,165,151.54	762,169,309.19	69,318,243.41	44,503,280.31	40,807,914.19

其他说明：

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

不适用

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

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：

公司判断联营企业是否为重要联营企业的标准为：公司在权益法下确认的联营企业的投资收益占公司上年经审计归属于母公司净利润的10%(含10%)以上，即判定为公司重要联营企业。

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

无

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	308,680,692.07	304,316,143.21
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	3,813,438.68	10,917,036.51
--其他综合收益	5,046.21	1,125,046.51
--综合收益总额	3,818,484.89	12,042,083.02

其他说明

无

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、衍生金融资产、其他权益工具投资、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券及长期应付款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见“七、合并财务报表项目注释相关项目”，与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

10.1 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

10.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

10.3 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

10.4 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		216,906,801.93		216,906,801.93
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		216,906,801.93		216,906,801.93
（2）权益工具投资		109,968,801.93		109,968,801.93
（3）衍生金融资产				
（4）理财产品		106,938,000.00		106,938,000.00
（三）其他权益工具投资	636,898,759.80	78,382,868.41		715,281,628.21
应收款项融资			144,134,906.39	144,134,906.39
衍生金融资产		1,046,724.90		1,046,724.90
持续以公允价值计量的资产总额	636,898,759.80	296,336,395.24	144,134,906.39	1,077,370,061.43
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

以第一层次公允价值计量的其他权益工具投资为对深圳市路维光电股份有限公司的投资，以其在公开活跃市场报价为参考依据确定公允价值。

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

交易性金融资产为开放式非保本理财产品。

衍生金融资产为尚未交割的远期外汇合约。

交易性金融资产-权益工具投资为对深圳市锐骏半导体股份有限公司和宁波甬强科技有限公司的投资，分别以最近公司转让其股权的交易价格和外部股东入股价为参考依据确定公允价值。

以第二层次公允价值计量的其他权益工具投资为对华进半导体科技有限公司的投资，以最近外部股东入股价为参考依据确定公允价值。

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

应收款项融资期末余额系持有的信用等级较高的银行承兑汇票，因这部分票据承兑人信用较高，从未出现违约拒付风险，预计未来现金流回收等于其账面价值，故判断公允价值与账面价值一致。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十、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
邱醒亚	实际控制人	自然人	-	14.46%	14.46%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是邱醒亚。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 7.1。

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 7.2。

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
AvivC&EMS	子公司联营企业
上海泽丰半导体科技有限公司	子公司联营企业

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东铭泽丰电子有限公司	本公司控股股东过去12个月内控制的公司

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东铭泽丰电子有限公司	采购商品	9,159.30		否	68,445.66
Aviv C&EMS	采购商品	3,113,308.41		否	
合计		3,122,467.71			68,445.66

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
广东铭泽丰电子有限公司	销售商品	169,312.25	247,312.26
Aviv C&EMS	提供劳务	467,940.28	420,020.33
上海泽丰半导体科技有限公司	销售商品	7,098,155.86	7,577,979.65
合计		7,735,408.39	8,245,312.24

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州兴森快捷电路科技有限公司	500,000.00	2023年03月10日	2023年06月21日	是

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

广州兴森快捷电路科技有限公司	1,000,000.00	2023年01月01日	2023年06月21日	是
广州兴森快捷电路科技有限公司	5,900,000.00	2023年05月26日	2025年05月26日	否
广州兴森快捷电路科技有限公司	7,000,000.00	2023年03月23日	2024年03月13日	否
广州兴森快捷电路科技有限公司	7,000,000.00	2023年04月23日	2024年03月13日	否
广州兴森快捷电路科技有限公司	8,149,547.16	2022年08月29日	2023年06月12日	是
广州兴森快捷电路科技有限公司	8,178,749.01	2022年07月20日	2023年06月12日	是
广州兴森快捷电路科技有限公司	9,804,841.50	2022年04月21日	2023年04月21日	是
广州兴森快捷电路科技有限公司	10,000,000.00	2023年06月13日	2025年06月13日	否
广州兴森快捷电路科技有限公司	14,000,000.00	2023年06月08日	2024年03月13日	否
广州兴森快捷电路科技有限公司	20,000,000.00	2023年04月13日	2024年03月13日	否
广州兴森快捷电路科技有限公司	20,000,000.00	2023年06月14日	2025年06月13日	否
广州兴森快捷电路科技有限公司	27,858,400.00	2022年01月29日	2023年01月28日	是
广州兴森快捷电路科技有限公司	30,000,000.00	2022年05月13日	2023年05月12日	是
广州兴森快捷电路科技有限公司	30,000,000.00	2023年05月31日	2024年05月31日	否
广州兴森快捷电路科技有限公司	39,998,880.00	2022年06月24日	2023年06月12日	是
广州兴森快捷电路科技有限公司	48,000,000.00	2023年06月09日	2024年06月07日	否
广州兴森快捷电路科技有限公司	50,000,000.00	2023年05月23日	2024年05月23日	否
广州兴森快捷电路科技有限公司	58,000,000.00	2023年05月12日	2025年05月12日	否
广州兴森快捷电路科技有限公司	69,646,000.00	2022年01月18日	2023年01月17日	是
广州兴森快捷电路科技有限公司	119,500,000.00	2023年03月10日	2025年03月09日	否
广州兴森快捷电路科技有限公司	150,000,000.00	2023年06月19日	2026年06月19日	否
广州兴森快捷电路科技有限公司	199,000,000.00	2023年01月01日	2024年12月29日	否
广州兴森投资有限公司	230,000,000.00	2023年06月16日	2028年05月26日	否
广州兴森投资有限公司	230,000,000.00	2023年06月19日	2028年05月26日	否
湖南源科创新科技有限公司	1,238,400.00	2023年06月11日	2023年12月10日	否
湖南源科创新科技有限公司	10,000,000.00	2022年11月15日	2023年11月15日	否
兴森快捷香港有限公司	10,446,900.00	2022年05月25日	2023年02月10日	是
兴森快捷香港有限公司	34,823,000.00	2022年05月25日	2023年03月10日	是
兴森快捷香港有限公司	59,199,100.00	2022年05月25日	2023年02月10日	是
宜兴硅谷电子科技有限公司	360,254.41	2022年10月26日	2023年04月26日	是
宜兴硅谷电子科技有限公司	434,317.20	2022年07月04日	2023年01月04日	是
宜兴硅谷电子科技有限公司	719,226.92	2022年08月29日	2023年03月01日	是
宜兴硅谷电子科技有限公司	983,318.90	2023年06月29日	2023年12月29日	否

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

宜兴硅谷电子科技有限公司	985,932.06	2023年03月03日	2023年09月03日	否
宜兴硅谷电子科技有限公司	1,122,265.97	2023年05月29日	2023年11月29日	否
宜兴硅谷电子科技有限公司	1,407,124.47	2023年03月29日	2023年09月29日	否
宜兴硅谷电子科技有限公司	1,597,533.04	2023年05月04日	2023年11月04日	否
宜兴硅谷电子科技有限公司	1,654,577.20	2022年12月29日	2023年06月29日	是
宜兴硅谷电子科技有限公司	1,668,181.13	2022年09月29日	2023年03月29日	是
宜兴硅谷电子科技有限公司	2,186,216.88	2023年01月29日	2023年07月29日	否
宜兴硅谷电子科技有限公司	3,105,683.28	2023年05月04日	2023年08月04日	否
宜兴硅谷电子科技有限公司	8,036,417.45	2022年12月15日	2023年03月15日	是
宜兴硅谷电子科技有限公司	9,099,102.19	2023年02月28日	2023年05月28日	是
宜兴硅谷电子科技有限公司	10,239,391.13	2023年03月03日	2023年06月03日	是
宜兴硅谷电子科技有限公司	12,611,452.89	2023年04月28日	2023年07月28日	否
宜兴硅谷电子科技有限公司	14,865,806.43	2023年06月29日	2023年09月29日	否
宜兴硅谷电子科技有限公司	16,461,639.07	2023年05月29日	2023年08月29日	否
宜兴硅谷电子科技有限公司	19,439,951.29	2022年12月29日	2023年03月29日	是
宜兴硅谷电子科技有限公司	20,509,165.44	2022年11月29日	2023年03月01日	是
宜兴硅谷电子科技有限公司	21,289,363.20	2023年01月29日	2023年04月29日	是
宜兴硅谷电子科技有限公司	21,520,349.36	2022年10月26日	2023年01月26日	是
宜兴硅谷电子科技有限公司	25,048,075.22	2023年03月29日	2023年06月29日	是
珠海兴科半导体有限公司	8,000,000.00	2023年01月03日	2023年12月03日	否
珠海兴盛科技有限公司	748,365.51	2023年02月22日	2029年07月08日	否
珠海兴盛科技有限公司	2,183,999.54	2023年03月28日	2029年07月08日	否
珠海兴盛科技有限公司	3,371,971.24	2023年06月28日	2029年07月08日	否
珠海兴盛科技有限公司	5,492,017.32	2023年04月25日	2029年07月08日	否
珠海兴盛科技有限公司	5,796,100.40	2022年10月24日	2029年07月08日	否
珠海兴盛科技有限公司	19,525,729.93	2023年01月09日	2029年07月08日	否
珠海兴盛科技有限公司	20,135,037.82	2022年07月19日	2029年07月08日	否
珠海兴盛科技有限公司	28,963,556.07	2022年08月30日	2029年07月08日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州兴森快捷电路科技股份有限公司	42,500,000.00	2021年02月25日	2024年02月25日	否

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

广州兴森快捷电路科技股份有限公司	122,000,000.00	2021年03月31日	2024年03月21日	否
广州兴森快捷电路科技股份有限公司	48,000,000.00	2021年05月28日	2024年03月21日	否
珠海兴盛科技有限公司	58,087,674.33	2022年10月26日	2032年10月25日	否
珠海兴盛科技有限公司	14,521,918.58	2022年10月26日	2032年10月25日	否
珠海兴盛科技有限公司	26,346,909.43	2022年10月31日	2032年10月25日	否
珠海兴森半导体有限公司	58,087,674.33	2022年10月26日	2032年10月25日	否
珠海兴森半导体有限公司	14,521,918.58	2022年10月26日	2032年10月25日	否
珠海兴森半导体有限公司	26,346,909.43	2022年10月31日	2032年10月25日	否
珠海兴盛科技有限公司	28,263,696.78	2022年11月24日	2032年10月25日	否
珠海兴盛科技有限公司	7,065,924.20	2022年11月24日	2032年10月25日	否
珠海兴盛科技有限公司	18,371,402.91	2022年11月25日	2032年10月25日	否
珠海兴森半导体有限公司	28,263,696.78	2022年11月24日	2032年10月25日	否
珠海兴森半导体有限公司	7,065,924.20	2022年11月24日	2032年10月25日	否
珠海兴森半导体有限公司	18,371,402.91	2022年11月25日	2032年10月25日	否
珠海兴森半导体有限公司	11,410,078.89	2022年12月12日	2032年10月25日	否
珠海兴盛科技有限公司	11,410,078.89	2022年12月12日	2032年10月25日	否
珠海兴盛科技有限公司	28,619,465.55	2023年01月04日	2032年10月25日	否
珠海兴盛科技有限公司	7,154,866.39	2023年01月04日	2032年10月25日	否
珠海兴盛科技有限公司	12,980,971.88	2023年01月06日	2032年10月25日	否
珠海兴盛科技有限公司	5,621,680.73	2023年01月13日	2032年10月25日	否
珠海兴森半导体有限公司	28,619,465.55	2023年01月04日	2032年10月25日	否
珠海兴森半导体有限公司	7,154,866.39	2023年01月04日	2032年10月25日	否
珠海兴森半导体有限公司	12,980,971.88	2023年01月06日	2032年10月25日	否
珠海兴森半导体有限公司	5,621,680.73	2023年01月13日	2032年10月25日	否
珠海兴盛科技有限公司	13,664,801.25	2023年03月24日	2032年10月25日	否
珠海兴森半导体有限公司	13,664,801.25	2023年03月24日	2032年10月25日	否
珠海兴森半导体有限公司	9,809,982.12	2023年04月19日	2032年10月25日	否
珠海兴盛科技有限公司	9,809,982.12	2023年04月19日	2032年10月25日	否
珠海兴森半导体有限公司	9,654,937.18	2023年04月19日	2032年10月25日	否
珠海兴盛科技有限公司	9,654,937.18	2023年04月19日	2032年10月25日	否
珠海兴森半导体有限公司	32,287,468.00	2023年05月31日	2032年10月25日	否
珠海兴盛科技有限公司	32,287,468.00	2023年05月31日	2032年10月25日	否
珠海兴森半导体有限公司	1,112,575.63	2023年05月31日	2032年10月25日	否

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

珠海兴盛科技有限公司	1,112,575.63	2023年05月31日	2032年10月25日	否
珠海兴森半导体有限公司	20,561,199.06	2023年06月27日	2032年10月25日	否
珠海兴盛科技有限公司	20,561,199.06	2023年06月27日	2032年10月25日	否

关联担保情况说明

无

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,623,003.06	4,197,639.01

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
广东铭泽丰电子有限公司	是	150,626.72	4,910.43	30,758.05	1,002.71
Aviv C&EMS	是	262,635.14		276,540.73	
上海泽丰半导体科技有限公司	是	4,816,153.20	182,373.94	7,422,267.36	248,072.54
合计		5,229,415.06	187,284.37	7,729,566.14	249,075.25

(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
广东铭泽丰电子有限公司	是	6,061.95	3,030.97

7、关联方承诺

不适用

8、其他

不适用

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	410,700.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	合同剩余期限为：2个月、14个月

其他说明

2021年7月30日，公司召开2021年第四次临时股东大会，审议通过了《深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司2021年员工持股计划管理办法》《关于〈深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司2021年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司2021年员工持股计划有关事项的议案》，同意公司实施2021年员工持股计划。

2021年8月19日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，公司回购专用证券账户所持有的1,487.90万股公司股票于2021年8月18日以非交易过户形式至公司员工持股计划证券账户，过户价格为5.00元/股。公司员工持股计划户持有公司股份1,487.90万股，占公司总股本的1%。根据《深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司2021年员工持股计划》规定本持股计划存续期为四年，本持股计划自标的股票过户至本持股计划名下之日起12个月开始分期解锁，锁定期最长36个月。本持股计划所持股票权益将自标的股票过户至员工持股计划名下之日起的12个月、24个月、36个月分三期解锁，解锁比例分别为本持股计划所持标的股票总数的30%、30%、40%，并由管理委员会择机出售后将变现资金根据公司业绩考核结果及员工年度考核结果进行分配。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日二级市场的市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	91,068,159.34
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	15,303,051.48

其他说明

无

十二、承诺及或有事项

不适用

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用

2、其他资产负债表日后事项说明

1、公司于2022年12月16日召开第六届董事会第十九次会议，审议通过了《关于收购股权的议案》，同意兴森投资以176.61亿日元（税前，按20.3日元=1元人民币的汇率计算为8.7亿元人民币，定价基准日为2022年6月30日）作为基础购买价格（将就净资产变动额等调整项对基础购买价格进行调整）收购揖斐电株式会社（Ibiden Co., Ltd.，以下简称“揖斐电”）持有的揖斐电电子（北京）有限公司（以下简称“北京揖斐电”）100%股权。公司于2023年5月24日召开第六届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于签署〈购买价格调整确认协议〉暨收购股权事项的进展的议案》，同意公司与交易对手方签署《关于购买价格调整确认协议》及本次收购进展事项。2023年6月20日，北京揖斐电完成了工商变更登记手续，正式更名为北京兴斐电子有限公司。截至本资产负债表日，交易价格尚未确定，收购款项尚未支付。2023年7月18日，本次交易确认最终交易价格为158.87亿日元，按购汇汇率折算为8.27亿元人民币，兴森投资已按约定将价款全部支付给揖斐电，本次收购已完成，北京揖斐电将纳入合并范围。

2、公司于2023年7月25日召开了第六届董事会第二十三次会议、第六届监事会第十七次会议，审议通过《关于下属公司实施员工持股计划的议案》，同意兴斐电子实施本次员工持股计划。兴森投资下属公司北京兴斐电子有限公司（以下简称“兴斐电子”）为稳定和激励核心骨干，拟设立员工持股平台（两家有限合伙企业）实施员工持股计划，由兴斐电子股东兴森投资将其持有的兴斐电子12%的股权以人民币4,960万元（对应兴斐电子的全部股权估值为4.13亿元，约为收购总价的50%）转让给前述员工持股平台，员工持股平台的合伙人（普通合伙人为广州科技，有限合伙人为兴森投资）将其所持部分合伙企业份额以1元/1元出资额的价格转让给参加对象，资金总额不超过4,960万元。

3、公司于2023年8月2日召开第六届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于对子公司增资暨引入战略投资者的议案》，同意对广州兴森增资并引入战略投资者。广州兴森为公司控股子公司，为推进FCBGA封装基板项目的建设进程，拟对广州兴森增资并引入5名战略投资者，本次拟增资金额为160,500万元人民币，1元/1股，全部计入注册资本，增加的注册资本由以下股东认缴：公司拟认缴出资55,500万元人民币，国开制造业转型升级基金（有限合伙）拟认缴出资45,000万元人民币，建信金融资产投资有限公司拟认缴出资25,000万元人民币，河南资产建源稳定发展股权投资合伙企业（有限合伙）拟认缴出资10,000万元人民币，嘉兴聚力展业拾号股权投资合伙企业（有限合伙）拟认缴出资20,000万元人民币，广东省粤科创业投资有限公司拟认缴出资5,000万元人民币。各方增资金额以最终实缴金额为准。本次增资各方均以货币形式出资，资金来源均为各方自筹资金，增资款缴纳时间以投资协议约定为准。如认缴股东未按期出资或放弃认缴出资的，其他认缴股东认缴出资不变，仅对持股比例作相应调整。本次增资完成后，广州兴森注册资本由60,000万元增加至220,500万元，本次增资前，公司直接持有广州兴森83.33%股权，通过珠海兴森聚力企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“珠海聚力”）、珠海兴森聚贤企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“珠海聚贤”）、珠海兴森聚智企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“珠海聚智”）合计间接持有广州兴森16.66%股权，广州兴森为公司控股子公司；本次增资后，公司直接持有广州兴森47.85%股权，通过珠海聚力、珠海聚贤、珠海聚智合计间接持有广州兴森4.53%股权，广州兴森仍为公司控股子公司。

4、公司于2023年8月8日召开第六届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于出售下属公司股权的议案》，同意兴森香港出售其持有的FASTPRINT TECHNOLOGY(U.S.) LLC（以下简称“目标公司”，其持有Harbor Electronics, Inc.100%股权）100%股权。兴森香港拟向Technoprobe S.p.A.出售其持有的目标公司100%股权，本次交易的基础价格为49,999,999美元，扣除约定费用后为47,258,815.98美元。

十四、其他重要事项

1、债务重组

本会计期间公司未发生此事项。

2、资产置换

(1) 非货币性资产交换

本会计期间公司未发生此事项。

(2) 其他资产置换

无

3、年金计划

本会计期间公司未发生此事项。

4、终止经营

不适用

其他说明

本会计期间公司未发生此事项。

5、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
营业收入	2,801,725,369.67	1,388,322,174.23	-1,624,221,396.07	2,565,826,147.83
营业成本	1,155,591,327.05	1,122,049,029.43	-358,020,835.54	1,919,619,520.94
营业利润	-155,533,084.10	121,683,701.21	-73,155.69	-33,922,538.58
利润总额	-156,596,209.38	128,259,126.02	-73,155.69	-28,410,239.05
总资产	12,621,367,330.80	1,703,074,242.06	-490,254,262.82	13,834,187,310.04
总负债	6,326,327,712.47	660,702,574.93	-213,109,554.88	6,773,920,732.52

(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

无

(4) 其他说明

无

6、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

7、其他

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	839,634,030.29	100.00%	102,847,740.63	12.25%	736,786,289.66	752,249,548.11	100.00%	71,151,379.76	9.46%	681,098,168.35
其中：										
合并范围内应收账款	3,853,503.00	0.46%			3,853,503.00	6,477,142.98	0.86%			6,477,142.98
印制电路板应收账款	835,780,527.29	99.54%	102,847,740.63	12.31%	732,932,786.66	745,772,405.13	99.14%	71,151,379.76	9.54%	674,621,025.37
合计	839,634,030.29	100.00%	102,847,740.63	12.25%	736,786,289.66	752,249,548.11	100.00%	71,151,379.76	9.46%	681,098,168.35

按组合计提坏账准备：合并范围内应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内应收账款	3,853,503.00	0.00	0.00%
合计	3,853,503.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：印制电路板应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

1年以内	594,678,079.73	23,311,380.71	3.92%
1至2年	186,805,387.03	37,174,272.02	19.90%
2至3年	50,787,117.57	38,852,144.94	76.50%
3至4年	3,509,942.96	3,509,942.96	100.00%
4至5年	0.00	0.00	0.00%
5年以上	0.00	0.00	0.00%
合计	835,780,527.29	102,847,740.63	

确定该组合依据的说明：

无

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	598,531,582.73
1年以内	598,531,582.73
1至2年	186,805,387.03
2至3年	50,787,117.57
3年以上	3,509,942.96
3至4年	3,509,942.96
4至5年	0.00
5年以上	0.00
合计	839,634,030.29

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	71,151,379.76	31,710,056.05		18,695.18	5,000.00	102,847,740.63
合计	71,151,379.76	31,710,056.05		18,695.18	5,000.00	102,847,740.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	18,695.18

其中重要的应收账款核销情况：

无

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	109,067,439.41	12.99%	36,172,602.88
客户二	63,281,228.47	7.54%	5,575,617.22
客户三	62,391,108.87	7.43%	7,248,295.29
客户四	47,397,658.04	5.65%	1,857,988.20
客户五	38,215,549.40	4.55%	9,977,059.31
合计	320,352,984.19	38.16%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,158,298,495.57	1,077,020,579.82
合计	2,158,298,495.57	1,077,020,579.82

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,791,731.10	2,641,466.83

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

员工待抵扣社保	451,965.20	381,683.18
员工借支		67,400.00
关联方	2,155,698,344.28	1,074,590,347.02
合计	2,158,942,040.58	1,077,680,897.03

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	660,317.21			660,317.21
2023年1月1日余额在本期				
本期转回	16,772.20			16,772.20
2023年6月30日余额	643,545.01			643,545.01

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,080,995,963.43
1年以内	2,080,995,963.43
1至2年	77,438,381.15
2至3年	50,000.00
3年以上	457,696.00
3至4年	15,000.00
4至5年	0.00
5年以上	442,696.00
合计	2,158,942,040.58

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

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	660,317.21		16,772.20			643,545.01
合计	660,317.21		16,772.20			643,545.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来款	1,220,210,401.00	1年以内	56.52%	
第二名	关联方往来款	359,568,502.79	1年以内	16.65%	
第三名	关联方往来款	262,146,864.12	2年以内	12.14%	
第四名	关联方往来款	226,408,622.36	1年以内	10.49%	
第五名	关联方往来款	51,608,792.77	1年以内	2.39%	
合计		2,119,943,183.04		98.19%	

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	4,097,048,130.50		4,097,048,130.50	3,934,141,484.06		3,934,141,484.06
合计	4,097,048,130.50		4,097,048,130.50	3,934,141,484.06		3,934,141,484.06

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
兴森电子	10,982,506.75				210,842.46	11,193,349.21	
兴森香港	279,355,587.59					279,355,587.59	

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

广州科技	1,046,724,994.51			9,517,738.86	1,056,242,733.37
宜兴硅谷	836,772,903.94			1,409,044.92	838,181,948.86
湖南源科	72,310,000.00				72,310,000.00
天津兴森	34,657,366.61			82,279.98	34,739,646.59
宜兴兴森	45,403,683.22			41,139.96	45,444,823.18
兴森销售	16,466,945.55			1,306,194.90	17,773,140.45
兴森股权	170,500,000.00				170,500,000.00
广州兴科	410,203,683.39			41,140.02	410,244,823.41
珠海兴盛	310,000,000.00				310,000,000.00
广州兴森	500,000,000.00			143,990.34	500,143,990.34
珠海兴森	200,000,000.00	200,000,000.00	400,000,000.00		
广州兴森检测技术有限公司	763,812.50			154,275.00	918,087.50
兴森投资		350,000,000.00			350,000,000.00
合计	3,934,141,484.06	550,000,000.00	400,000,000.00	12,906,646.44	4,097,048,130.50

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	513,896,109.95	401,198,552.71	574,706,445.60	435,869,308.34
其他业务	3,723,216.77	3,519,729.73	3,769,911.56	3,456,753.31
合计	517,619,326.72	404,718,282.44	578,476,357.16	439,326,061.65

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	517,619,326.72		517,619,326.72
其中：			
PCB 印制电路板	504,901,354.88		504,901,354.88
半导体测试板	3,087,935.63		3,087,935.63
IC 封装基板	5,906,819.44		5,906,819.44
其他业务	3,723,216.77		3,723,216.77
按经营地区分类	517,619,326.72		517,619,326.72

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(金额单位为人民币元)

其中：			
国内	517,619,326.72		517,619,326.72
合计	517,619,326.72		517,619,326.72

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-320,737.27
处置交易性金融资产取得的投资收益	58,071.24	18.34
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,694,132.00	
长期股权投资权益法转换为交易性金融资产视同处置产生的利得		72,835,207.53
其他	2,779,500.00	2,705,851.88
合计	4,531,703.24	75,220,340.48

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	43,749.51	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,027,550.72	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,686,772.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,376,299.53	
减：所得税影响额	822,812.93	
少数股东权益影响额	227,712.88	
合计	11,710,301.29	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

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

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	0.28%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10%	0.0038	0.0038

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

法定代表人：邱醒亚

主管会计工作的负责人：王凯

会计机构负责人：李民娟

日期：2023年8月21日