

公司代码：600601

公司简称：方正科技

# 方正科技集团股份有限公司 2023 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	13
第五节	环境与社会责任.....	15
第六节	重要事项.....	20
第七节	股份变动及股东情况.....	32
第八节	优先股相关情况.....	34
第九节	债券相关情况.....	34
第十节	财务报告.....	35

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

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
方正科技、本公司、公司	指	方正科技集团股份有限公司
焕新方科	指	珠海华实焕新方科投资企业（有限合伙）
华发科技	指	珠海华发科技产业集团有限公司，曾用名：珠海华发实业产业投资控股有限公司
华发集团	指	珠海华发集团有限公司
胜宏科技	指	胜宏科技（惠州）股份有限公司
祥鸿房地产	指	湖南祥鸿房地产开发有限公司
方正信息产业	指	方正信息产业有限责任公司
方正信产集团	指	北大方正信息产业集团有限公司
方正集团	指	北大方正集团有限公司
新方正集团	指	新方正控股发展有限责任公司
平安人寿	指	中国平安人寿保险股份有限公司
中国平安	指	中国平安保险（集团）股份有限公司
上海方正	指	上海北大方正科技电脑系统有限公司
珠海高密	指	珠海方正科技高密电子有限公司
珠海多层	指	珠海方正科技多层电路板有限公司
珠海发展	指	珠海方正印刷电路板发展有限公司
重庆高密	指	重庆方正高密电子有限公司
方正宽带	指	方正宽带网络服务有限公司
方正国际	指	方正国际软件有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
上市规则	指	《上海证券交易所股票上市规则》（2023 年 2 月修订）
北京一中院、法院	指	北京市第一中级人民法院
财政部	指	中华人民共和国财政部
管理人	指	北京大成律师事务所
《重整投资协议》	指	方正科技、管理人与重整投资者于 2022 年 10 月 28 日签署的《重整投资协议》
《重整计划》	指	管理人依照相关法律法规，以《重整投资方案》《重整投资协议》为基础于 2022 年 10 月 30 日制定并提交法院及债权人会议的《方正科技集团股份有限公司重整计划（草案）》。重整计划草案得到北京一中院裁定批准后即为重整计划，对各方均具有法律约束力
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
5G	指	5th Generation Mobile Communication Technology 第五代移动通信技术
PCB	指	PrintedCircuitBoard 印制电路板
HDI	指	HighDensityInterconnect 高密度互连 PCB
QTA	指	Quick-TurnAround 快板
NPI	指	NewProductIntroduction 新产品导入
CPCA	指	中国印刷线路板行业协会
PRISMARK	指	PrismarkPartnersLLC 美国半导体行业研究咨询机构

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	梁加庆	戴继东
联系地址	上海市浦东南路360号新上海国际大厦26层C座	上海市浦东南路360号新上海国际大厦26层C座
电话	(021) 58400030	(021) 58400030
传真	(021) 58408970	(021) 58408970
电子信箱	IR@founder.com	IR@founder.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市南京西路1515号嘉里商务中心9楼
公司注册地址的历史变更情况	上海市延安中路913弄17号、上海市南京西路1926号、上海市巨鹿路685号、上海市张杨路550弄8号204室、上海市延安中路955弄12号
公司办公地址	上海市浦东南路360号新上海国际大厦26层C座
公司办公地址的邮政编码	200120
公司网址	<a href="http://www.foundertech.com">http://www.foundertech.com</a>
电子信箱	IR@founder.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》 ( <a href="https://www.cnstock.com/">https://www.cnstock.com/</a> ) 《中国证券报》 ( <a href="https://www.cs.com.cn/">https://www.cs.com.cn/</a> ) 《证券时报》 ( <a href="http://www.stcn.com/">http://www.stcn.com/</a> )
登载半年度报告的网站地址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	上海市浦东南路360号新上海国际大厦26层C座

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	1,448,140,726.08	2,199,185,762.61	-34.15
归属于上市公司股东的净利润	48,046,858.93	-224,508,631.00	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	28,354,903.13	-239,472,941.13	不适用
经营活动产生的现金流量净额	184,451,863.80	-20,016,910.05	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	3,500,192,468.17	3,451,897,295.37	1.40
总资产	5,147,157,030.54	5,764,727,450.55	-10.71

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0115	-0.1023	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.0115	-0.1023	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0068	-0.1091	不适用
加权平均净资产收益率(%)	1.3822	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.8157	不适用	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	352,725.77	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,772,699.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,112,563.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,546,032.86	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	19,691,955.80	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）主要业务及经营模式

公司在2022年破产重整过程中实现了低效资产顺利剥离，于2022年末处置了方正国际及方正宽带两家业绩亏损公司100%股权。报告期内，公司从事的主要业务为PCB（核心业务）、融合通信（破产重整前遗留业务，营收利润占比较小）。

PCB 是组装电子零件用的关键互连件，不仅为电子元器件提供电气连接，也承载着电子设备数字及模拟信号传输、电源供给和射频微波信号发射与接收等功能，绝大多数电子设备及产品均需配备，因而被称为“电子产品之母”。PCB 广泛应用于通信、光电、消费电子、汽车、航空航天、军用、精密仪表等众多领域，是现代电子信息产品中不可缺少的电子元器件。

公司专业从事 PCB 产品的设计研发、生产和制造全流程，并为客户提供 QTA 和 NPI 服务。产品主要包括高密度互连板、多层板（2-56 层）、软硬结合板和其它个性化定制 PCB 等。

公司重视产品品质和客户需求，在市场环境变化中持续寻找发展机遇，集中精力提升技术能力及品牌知名度。在 CPCA 发布的 2022 中国电子电路行业主要企业营收榜单，公司 PCB 业务营业收入排在综合 PCB 厂商第 25 名，内资 PCB 厂商排名第 11 名。

## （二）所属行业情况

报告期内，公司所处行业主要包括 PCB 行业。

PCB 行业的发展水平在一定程度上可反映一个国家或地区电子信息产业的发展速度与技术水准。在当前云技术、5G 网络建设、大数据、人工智能、共享经济、工业 4.0、物联网等加速演变的大环境下，PCB 行业将成为整个电子产业链中承上启下的基础力量。

根据 Prismark 报告统计，2022 年全球 PCB 产业产值同比基本持平。由于需求疲软、高库存调整、供过于求和激烈竞争的挑战，预估 2023 年全球 PCB 产值同比将下滑，但从中长期看，产业仍将保持稳定增长的趋势。2022 年-2027 年全球 PCB 产值的预计年复合增长率达 3.8%。

从区域看，全球各区域 PCB 产业均呈现持续增长态势。其中，中国大陆地区复合增长率为 3.3%，增长保持稳健。

从产品结构看，封装基板、HDI 板、软板、多层板和单双面板未来五年复合增长率分别为 5.1%、4.4%、3.5%、3.4%、2%。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、品牌和口碑优势

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

### 2、客户优势

公司 PCB 业务客户结构比较完善，主要服务于全球各电子领域的中高端客户，在通讯设备、客户均有多年的良好合作关系；在工控医疗、数字能源、光模块和汽车电子等业务领域，公司 PCB 业务已经完全融入了全球主流产品的供应链体系。

### 3、产品优势

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

### 4、技术优势

公司 PCB 业务在自主知识产权技术方面布局广泛，不断的进行技改投入，技术沉淀深厚，如 16 层 Anylayer 线宽/线距 40/40um、成熟的通孔填孔技术，还拥有 Cavity 等专利技术，在消费类电子客户已批量应用。为公司 PCB 业务打造了坚实的技术壁垒，给客户提供更快的响应及交付的同时，助力客户研发，带来设计、成本和制作周期的优势，不断追求卓越水平。形成了国内外市场印制电路板产品领域的核心工艺自主知识产权优势，报告期内，公司 PCB 专利新增授权 11 件，其中发明 4 件，实用新型 7 件。

### 5、智能化和信息化优势

公司 PCB 不断提高制造部门的智能化水平，挖掘生产运作过程数据的应用价值，以数据推动生产管理的合理化和精细化。通过持续优化生产领域信息系统，进一步增强生产过程透明化和管理的精细化；在规划生产区域全部实现物流连线自动化，进一步提升搬运效率和品质良率；智能仓



储正式启用，提升了库存的管理便捷性和数据准确性；数据分析平台搭建完毕，提高了数据分析效率，为管理决策提供全面的数据支持。

### 3、经营情况的讨论与分析

公司在 2022 年破产重整过程中实现了低效资产顺利剥离，通过破产重整妥善化解了公司债务风险，降低了公司负债率，报告期内，公司财务费用同比大幅度减少；公司顺利完成了控股股东变更、董事会和经营班子的换届改选，全面梳理发展战略，完成整章建制工作；在推动业务发展、保障运营平稳的基础上，更加聚焦 PCB 核心主业，通过强化内部管控，优化授权决策机制，公司的规范运作水平得到持续提升，成功撤销了退市风险警示及其他风险警示，公司重归良性发展轨道。

报告期内，公司实现营业收入 14.48 亿元；同比下降 34.15%，系 2022 年末剥离方正宽带及方正国际业务所致；其中公司 PCB 业务实现营业收入 13.81 亿元。归属于公司股东的净利润 4,804.69 万元，上年同期数为-22,450.86 万元，同比扭亏为盈；主要系公司完成破产重整实现了低效资产剥离，财务费用同比大幅度减少所致。

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

适用 不适用

### 4、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,448,140,726.08	2,199,185,762.61	-34.15%
营业成本	1,208,244,468.58	1,845,948,987.14	-34.55%
销售费用	28,531,163.00	141,461,161.63	-79.83%
管理费用	89,199,727.94	136,340,691.18	-34.58%
财务费用	-6,499,318.30	132,752,514.65	-104.90%
研发费用	80,011,808.74	150,221,686.88	-46.74%
经营活动产生的现金流量净额	184,451,863.80	-20,016,910.05	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-201,448,963.79	-257,486,872.79	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-55,497,876.74	72,957,021.21	-176.07%

营业收入变动原因说明：剥离方正宽带及方正国际业务所致

营业成本变动原因说明：剥离方正宽带及方正国际业务所致

销售费用变动原因说明：剥离方正宽带及方正国际业务所致

管理费用变动原因说明：剥离方正宽带及方正国际业务所致

财务费用变动原因说明：2022 年底重整计划方案执行完毕，报告期同比减少了利息支出所致

研发费用变动原因说明：剥离方正宽带及方正国际业务所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：购买商品、接受劳务支付的现金减少所致

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

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期取得借款收到现金减少且偿还债务支付现金较多所致

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

公司在 2022 年破产重整过程中实现了低效资产顺利剥离，于 2022 年末处置了方正国际及方正宽带两家公司 100% 股权。与去年同期相比，报告期内公司已不包含互联网接入服务业务以及 IT 系统集成及解决方案业务，聚焦 PCB 主业，主营业务的变化对收入及利润产生较大影响。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用  不适用

## (三) 资产、负债情况分析

适用  不适用

### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末 数占总资 产的比例 (%)	本期期末 金额较上 年期末变 动比例 (%)	情况说明
应收票据	6,284,237.35	0.12	11,611,038.83	0.20	-45.88	公司在本期减少了银行承兑票据所致
应收款项融资	47,924,412.26	0.93	104,747,903.46	1.82	-54.25	保理融资业务减少所致
其他应收款	387,092,639.57	7.52	733,550,781.41	12.72	-47.23	因管理人账户支付重组款项所致
其他流动资产	21,029,365.53	0.41	41,081,171.15	0.71	-48.81	预缴企业所得税减少所致
在建工程	59,527,787.77	1.16	99,055,643.49	1.72	-39.90	结转固定资产所致
使用权资产	5,000,085.05	0.10	16,534,352.08	0.29	-69.76	部分使用权资产提前终止所致
其他非流动资产	76,362,086.10	1.48	1,966,136.35	0.03	3,783.87	PCB 工厂技改等项目设备预付款所致
短期借款	275,876,086.46	5.36	398,385,658.80	6.91	-30.75	偿还银行短期借款减少所致
应付职工薪酬	49,664,178.39	0.96	79,895,516.34	1.39	-37.84	支付 2022 年度年终奖所致
其他应付款	152,333,347.69	2.96	473,080,215.54	8.21	-67.80	支付重整现金清偿款所致
一年内到期的非流动负债	3,742,041.14	0.07	8,470,525.99	0.15	-55.82	部分使用权资产提前终止所致
租赁负债	3,300,967.76	0.06	9,948,210.39	0.17	-66.82	部分使用权资产提前终止所致
长期应付款	15,789,836.66	0.31	52,052,445.43	0.90	-69.67	支付重整现金清偿款所致

### 2. 境外资产情况

适用  不适用

**(1) 资产规模**

其中：境外资产 2.44（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的比例为 4.74%。

**(2) 境外资产占比较高的相关说明**

适用 不适用

其他说明

无

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

适用 不适用

	期末账面价值	受限原因
货币资金	174,676,764.43	保证金受限
固定资产	89,684,049.43	抵押用于贷款
投资性房地产	90,483,502.31	抵押用于贷款
合计	354,844,316.17	/

**4. 其他说明**

适用 不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

适用 不适用

报告期内对全资子公司珠海焕新方正科技有限公司实缴出资 1,000 万元。

**(1).重大的股权投资**

适用 不适用

**(2).重大的非股权投资**

适用 不适用

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

**(3).以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

√适用 □不适用

公司于 2023 年 6 月 14 日召开第十三届董事会 2023 年第三次会议，审议通过了《关于全资子公司开展外汇套期保值业务的议案》，2023 年度，公司全资子公司开展外汇套期保值业务，额度为任意时点持有的最高合约价值合计不超过人民币 8,000 万元或等值外币。在此额度范围内，资金可循环使用。报告期内，公司全资子公司以自有资金从事外汇套期保值业务产生的损益为-72.15 万元。

## (五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	经营范围	注册资本	资产总额	股东权益	营业收入	净利润
珠海方正科技高密电子有限公司	生产和销售自产的双面、多层刚性和柔性电路板等	美元 158,152,228.00	2,273,307,908.40	1,405,113,626.68	655,329,746.26	54,023,565.25
珠海方正印刷电路板发展有限公司	销售各种电路板、封装基板及零配件等	42,000,000.00	1,170,770,367.68	-62,132,728.59	886,176,294.99	23,920,821.89
重庆方正高密电子有限公司	生产和销售自产的双面、多层刚性和柔性印刷电路板等	美元 87,450,000.00	1,250,888,891.23	940,209,354.19	328,947,391.01	29,470,831.02
珠海方正科技多层电路板有限公司	生产和销售(包括零售、批发)自产的多层印刷电路板等	美元 144,005,400.00	1,784,039,453.70	600,536,669.17	349,519,423.53	-54,876,196.06

注：以上子公司财务数据均为单体报表数据。

## (七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 5、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

#### 1、宏观经济环境波动风险

目前，我国已成为全球 PCB 的主要生产基地，国内 PCB 行业受全球经济环境变化的影响日趋明显，全球经济将继续面临高度的不确定性。此外，以欧美为主的全球主要经济体通胀数据不断高企，俄乌战争也正在通过大宗商品、能源、贸易和金融渠道产生连锁反应，并加剧通胀，进而影响全球电子消费品市场，可能将对公司 PCB 业务订单、设备进口等产生影响。

#### 2、行业与市场竞争风险

PCB 行业集中度较低、市场竞争较为激烈。尽管全球 PCB 产业重心进一步向中国转移，中国 PCB 将迎来一个全新的发展时机，但因成本和市场等优势逐步缩小，行业大规模扩产，以及环保日趋严苛，中国 PCB 企业将面临更激烈的市场竞争。近年来，公司不断加大对 PCB 领域的投资，但如果不能有效应对日益激烈的市场竞争，将会对公司的业绩产生不利影响。

#### 3、汇率变动风险

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

#### 4、原物料供应及价格波动风险

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

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023-02-14	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ; 公告编号：临 2023-008	2023-02-15	具体内容详见公司于 2023 年 2 月 15 日在上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> )及《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》披露的公告（公告编号：2023-008）
2023 年第二次临时股东大会	2023-04-17	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ; 公告编号：临 2023-023	2023-04-18	具体内容详见公司于 2023 年 4 月 18 日在上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> )及《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》披露的公告（公告编号：2023-023）
2022 年年度股东大会	2023-05-26	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ; 公告编号：临 2023-041	2023-05-27	具体内容详见公司于 2023 年 5 月 27 日在上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> )及《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》披露的公告（公告编号：2023-041）

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
陈宏良	董事长、董事	选举
陈宏良	总裁	聘任
郭瑾	董事	选举
齐子鑫	董事	选举
王喆	董事	选举
王喆	副总裁	聘任
张扬	董事	选举
赵启祥	董事	选举
祁卫红	独立董事	选举
蔡一茂	独立董事	选举
张红	独立董事	选举
彭君舟	监事长及监事	选举

睢静	监事	选举
雒宏兴	职工监事	选举
梁加庆	董事会秘书	聘任
陈卫群	财务总监	聘任
齐子鑫	董事长	离任
胡滨	董事	离任
孙敏	董事	离任
张扬	总裁	离任
张科	董事	离任
王雪莉	独立董事	离任
刘坚	独立董事	离任
吴武清	独立董事	离任
高嵩	监事长及监事	离任
常燕	监事	离任
季红	职工监事	离任
黄传照	董事会秘书	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司完成了第十三届董事会、第十三届监事会及高级管理人员的换届选举工作。

2023年3月31日，公司召开第十二届董事会2023年第二次会议审议通过了《关于董事会换届选举的议案》；召开第十二届监事会2023年第一次会议审议通过了《关于监事会换届选举的议案》。

2023年4月17日，公司召开2023年第二次临时股东大会审议通过了董事会、监事会换届选举议案，选举陈宏良先生、郭瑾女士、齐子鑫先生、王喆先生、张扬先生、赵启祥先生为公司第十三届董事会非独立董事，选举祁卫红女士、蔡一茂先生、张红先生为公司第十三届董事会独立董事；选举彭君舟先生、睢静女士担任公司第十三届监事会非职工监事，与职工代表雒宏兴先生一并组成公司第十三届监事会。

2023年4月17日，公司召开第十三届董事会2023年第一次会议，选举陈宏良先生为公司第十三届董事会董事长，聘任陈宏良先生为公司总裁、聘任梁加庆先生为公司董事会秘书，聘任王喆先生为公司副总裁、陈卫群女士为公司财务总监；召开第十三届监事会2023年第一次会议，选举彭君舟先生为公司第十三届监事会监事长。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

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

##### (一) 珠海高密

主要污染物类别和名称		排放浓度和总量	核定的排放总量	超排放情况	排放方式	排放口数量	分布情况	执行的污染物排放标准
废水	总铜	0.048mg/L, 0.026t/半年	无	无	间接排放	1个	废水处理站	电镀水污染物排放标准 DB 44/1597-2015
	总镍	0.046mg/L, 0.026t/半年	无	无				
	化学需氧量	18.33mg/L, 10.172t/半年	278.96t/年	无				
	氨氮	1.976mg/L, 1.095t/半年	34.87t/年	无				
	悬浮物	5.33mg/L, 2.995t/半年	无	无				
	石油类	0.152mg/L, 0.085t/半年	无	无				
	总磷	0.56mg/L, 0.325t/半年	无	无				
	总氰化物	0.0028mg/L, 0.0016kg/半年	无	无				
	总氮	7.355mg/L, 4.115t/半年	69.74t/年	无	有组织排放	30个	厂房楼顶	大气污染物排放限值 DB44/27-2001, 电镀污染物排放标准 GB21900-2008, 印刷行业挥发性有机化合物排放标准 DB44/815-2010, 恶臭污染物排放标准 GB 14554-93, 挥发性有机物无组织排放控制标准 GB37822-2019,
废气	氯化氢	0.867mg/m <sup>3</sup> , 1.374t/半年	无	无				
	硫酸雾	0.203mg/m <sup>3</sup> , 0.338t/半年	无					
	氨	0.423mg/m <sup>3</sup> , 0.724 t/半年	无	无				
	氰化氢	0.010mg/m <sup>3</sup> , 16.413kg/半年	无	无				
	苯	0.0003 mg/m <sup>3</sup> , 0.454kg/半年	无	无				
	甲苯+二甲苯	0.0003mg/m <sup>3</sup> 0.454kg/半年	无	无				
	甲醛	0.034mg/m <sup>3</sup> , 56.806kg/半年	无	无				
	颗粒物	4.574 mg/m <sup>3</sup> , 7.553t/半年	无	无				

	总 VOCs	0.024mg/m <sup>3</sup> , 0.041t/半年	无	无				锅炉大气污染物排放标准 DB44/765-2019
--	--------	------------------------------------	---	---	--	--	--	------------------------------

## (二) 珠海多层

主要污染物类别和名称		排放浓度和总量	核定的排放总量	超排放情况	排放方式	排放口数量	分布情况	执行的污染物排放标准
废水	总铜	0.004mg/L, 0.006577t/半年	无	无	间接排放	3个	废水站废水总排口3个	电镀水污染物排放标准 (DB 44/1597-2015)
	总镍	0.001mg/L, 0.000113t/半年	无	无				
	总银	0mg/L, 0t/半年	无	无				
	化学需氧量	29mg/L, 7.235t/半年	无	无				
	总氮	7.199mg/L, 1.759t/半年	无	无				
	氨氮	3.12mg/L, 0.797t/半年	无	无				
废气	氮氧化物	4.51mg/m <sup>3</sup> , 0.566t/半年	16.583t/年	无	有组织排放	20个	主厂房废气排放口16个, 附属厂房废气排放口2个, 化学品仓废气排放口1个、废水站废气排放口1个	电镀污染物排放标准 (GB21900-2008) 大气污染物排放限值 (DB44/27-2001) 印刷行业挥发性有机化合物排放标准 (DB44/815-2010)
	颗粒物	12mg/m <sup>3</sup> , 5.018t/半年	无	无				
	二氧化硫	1.4mg/m <sup>3</sup> , 0.437t/半年	无	无				
	总挥发性有机物	1.9782mg/m <sup>3</sup> , 0.4778t/半年	25.06t/年	无				

## (三) 重庆高密

主要污染物类别和名称		排放浓度和总量	核定的排放总量 (吨/年)	超排放情况	排放方式	排放口数量	分布情况	执行的污染物排放标准
废水	总铜	0.5981mg/L, 0.1403t/半年	\	无	进入园区污水处理厂	3个	废水处理站重金属废水排口1个, 废水总排口1个, 篮球场1侧生活污水总排口1个	污染物综合排放标准 (GB8978-1996) 表1标准、表4三级标准、《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T31962-2015 表1标准
	氨氮	20.11mg/L, 4.3132t/半年	52.65 t/年	无				
	化学需氧量	47mg/L, 10.5721t/半年	585t/年	无				



废气	非甲烷总烃	4.175mg/m <sup>3</sup> , 1.6495t/半年	\	无	有组织排放	生产废气 23 个, 锅炉废气 4 个	废水处理站废气排放口 2 个, 厂房楼顶废气排放口 21 个, 动力站楼顶废气排放口 4 个	重庆市大气污染物综合排放标准 (DB50/418-2016) 表1主城区标准、恶臭污染物排放标准 (GB14554-1993) 表2标准、《锅炉大气污染物排放标准》DB50/658-2016 表2 主城区燃气锅炉排放限值
	二氧化硫	0mg/m <sup>3</sup> , 0t/半年	\	无				
	氮氧化物	21.485mg/m <sup>3</sup> , 0.136t/半年	\	无				

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

### (1) 珠海高密

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

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

### (2) 珠海多层

珠海多层新建高端智能化产业基地于 2021 年 7 月 5 日正式启动调试运行，配套有相应的废水、废气处理设施及危废储存车间，综合废水处理采用鸟粪石法+化学沉淀法+A2O 生化处理法+膜处理技术法，含银、含镍废水采用化学沉淀法+MCR 膜处理技术法+反渗透处理技术法。废气处理采用酸、碱喷淋技术与活性炭吸附与在线脱附处理，整套废水、废气处理系统运行稳定。公司公用设施部下辖的环保课负责环保设施的运行及维护，严格执行《废水处理操作指引》和《酸碱废气处理塔操作指引》，确保各项指标可以达标排放。

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

### (3) 重庆高密

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

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

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

### (1) 珠海高密

珠海高密于 2008 年 7 月按要求编制建设项目环境影响评价报告，取得环境保护部门的批复（粤环审[2008]381 号），并通过当地环境保护部门的验收（粤环审[2011]384 号），取得排污许可证（4404092016000014）。2019 年 12 月 13 日更换国家排污许可证（91440400769320863B001Y）。2022 年 12 月 12 日延续国家排污许可证（91440400769320863B001Y）。

#### （2）珠海多层

珠海多层新建高端智能化产业基地于 2020 年 12 月按要求编制建设项目环境影响评价报告取得当地环境保护部门的批复（珠环建表[2020]417 号），并通过自主验收，2021 年 3 月 18 日取得国家排污许可证（914404006174901500002Q）。

#### （3）重庆高密

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

### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

报告期内，珠海高密、珠海多层和重庆高密均委托有资质单位编制突发环境事件应急预案，报当地环境保护部门的备案，按要求配置了突发环境事件应急物资，并按应急预案的要求组织应急演练。

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

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

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

### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

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

### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

报告期内，珠海高密、珠海多层和重庆高密生产基地“三废”的排放符合有关要求，不存在重大环境问题，也未发生重大环境污染事故。

#### （二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### （三）报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**适用 不适用**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**适用 不适用

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	389.64
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	在生产过程中使用减碳技术

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

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

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

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

			(4) 在一致行动协议有效期内，除关联交易需要回避的情形外，在董事会召开会议表决时，焕新方科、胜宏科技保证在参加公司董事会行使表决权时按照事先协调所达成的一致意见行使表决权；如对表决事项无法达成一致意见时，则以焕新方科委派的董事的意见为准进行投票表决。					
其他	华发科技、焕新方科、祥鸿房地产	焕新方科、祥鸿房地产对于在公司经营管理中及根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动，具体如下： (1) 采取一致行动的方式为：就有关公司经营发展的重大事项向股东大会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。 (2) 在一致行动协议有效期内，在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会提出议案之前，一致行动人内部先对相关议案进行协调；出现意见不一致时，以焕新方科意见为准。 (3) 在一致行动协议有效期内，除关联交易需要回避的情形外，焕新方科、祥鸿房地产保证在参加公司股东大会行使表决权时按照事先协调所达成的一致意见行使表决权；出现意见不一致时，以焕新方科意见为准。 (4) 在一致行动协议有效期内，除关联交易需要回避的情形外，在董事会召开会议表决时，焕新方科、祥鸿房地产保证在参加公司董事会行使表决权时按照事先协调所达成的一致意见行使表决权；如对表决事项无法达成一致意见时，则以焕新方科委派的董事的意见为准进行投票表决。	根据重整计划取得方正科技股份后的 36 个月	是	是	不适用	不适用	
解决同业竞争	中国平安	中国平安将通过下属子公司持续排查中国平安下属子公司是否与方正科技存在同业竞争业务。如存在同业竞争业务，则将通过包括但不限于资产重组、向无关联第三方转让等方式解决同业竞争问题；如不存在同业竞争业务，则在中国平安对方正科技保持实质性股权控制关系期间，将严格遵守证监会、证券交易所制定的相关规则及方正科技的公司章程等有关规定，不利用自身对方正科技的控股地位从事有损方正科技及其中小股东合法权益的行为。	中国平安对方正科技保持实质性股权控制关系期间	是	是	不适用	不适用	

	解决同业竞争	平安人寿	平安人寿将通过进一步排查是否与方正科技存在同业竞争业务，如存在同业竞争业务，则将通过包括但不限于资产重组、向无关联第三方转让等方式解决同业竞争问题；如不存在同业竞争业务，则在平安人寿直接或间接与方正科技保持实质性股权控制关系期间，将严格遵守证监会、证券交易所制定的相关规则及方正科技的公司章程等有关规定，不利用自身对方正科技的控股地位从事有损方正科技及其中小股东合法权益的同业竞争行为。	平安人寿直接或间接与方正科技保持实质性股权控制关系期间	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	平安人寿	平安人寿及其控制的企业（方正科技及其下属子公司除外）将尽可能避免和减少并规范与方正科技及其下属子公司之间的关联交易。如果有不可避免或有合理理由存在的关联交易发生，平安人寿及其控制的企业（方正科技及其下属子公司除外）均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行，并将按照法律、法规、规范性文件和上市公司的有关规定履行合法程序。	平安人寿直接或间接与方正科技保持实质性股权控制关系期间	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	方正信息产业	方正信息产业及其控制的企业（方正科技及其下属子公司除外）将尽可能避免和减少并规范与方正科技及其下属子公司之间的关联交易。如果有不可避免或有合理理由存在的关联交易发生，方正信息产业及其控制的企业（方正科技及其下属子公司除外）均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行，并将按照法律、法规、规范性文件和上市公司的有关规定履行合法程序。	方正信息产业直接或间接与方正科技保持实质性股权控制关系期间	是	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	方正集团	2010年1月8日，方正集团向本公司出具《承诺函》，承诺： （1）在方正集团仍然是公司第一大股东，且推荐的董事在公司董事会中仍占控制地位的情况下，许可公司无限期、无偿使用方正集团的“方正”“FOUNDER”等商标；（2）如果方正集团不再是公司第一大股东，或者推荐的董事在公司董事会中不占控制地位，公司可以选择不再使用方正集团的“方正”“FOUNDER”等商标，也可以选择使用，使用期限为方正集团不再是公司第一大股东或者推荐的董事在公司董事会中不占控制地位之日起三年，使用费每年不超过公司年销售收入的1%，具体数额由双方协商决定，三年之后商	2010年1月8日做出的承诺，长期有效	否	是	不适用	不适用



			标使用事宜由双方另行协商。报告期内，方正科技未向方正集团缴纳品牌使用费。					
	股份限售	华发科技、 焕新方科、 胜宏科技、 祥鸿房地产	自取得公司本次重整转增股票之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理本次转增取得的公司股份。	根据重整计划取得方正科技股份后的 36 个月	是	是	不适用	不适用

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
2019 年 11 月，公司全资子公司上海方正分别向上海市第二中级人民法院和上海市静安区人民法院递交了起诉状，起诉北京方正延中信息系统有限公司等 8 家公司拖欠货款，诉请上述 8 家公司支付相关拖欠货款等损失。诉讼请求金额本金合计为人民币 386,067,990.83 元。2021 年 1 月 29 日，上海方正收到上海市第二中级人民法院民事判决书，一审对上海方正关键诉讼请求均予以支持，判决北京方正延中信息系统有限公司等 3 家公司支付拖欠货款和利息。2021 年 3 月，上海方正收到《民事上诉状》，被告北京方正延中信息系统有限公司等 3 家公司因不服上述一审判决，向上海市高级人民法院提起上诉。2021 年 4 月，上海方正收到上海市静安区人民法院民事判决书，一审对上海方正诉讼请求均予以支持，判决沈阳方正信息系统有限公司等 5 家公司支付拖欠货款和利息。2021 年 5 月，上海方正收到上海市高级人民法院民事裁定书，终审裁定按北京方正延中信息系统有限公司等 3 家公司自动撤回上诉处理。2021 年 8 月，上海方正收到上海市第二中级人民法院民事裁定书，终审裁定按沈阳方正信息系统有限公司等 5 家公司自动撤回上诉处理。此后，上海方正对北京方正延中信息系统有限公司等 8 家公司采取了向法院申请强制执行等措施。	详见公司于 2019 年 11 月 22 日、2021 年 1 月 30 日、3 月 19 日、4 月 23 日、5 月 6 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《方正科技集团股份有限公司关于全资子公司涉及诉讼的公告》(公告编号：临 2019-067)、《方正科技集团股份有限公司关于全资子公司涉及诉讼的进展公告》(公告编号：临 2021-012、临 2021-017、临 2021-019、临 2021-033)。
北京城建长城建设集团有限公司在北京市海淀区人民法院诉请公司子公司江西鑫隆佳通信服务有限公司支付合作款项 15,950,922.22 元及逾期利息。北京市海淀区人民法院作出一审判决江西鑫隆佳通信服务有限公司赔偿金额合计为人民币 13,460,137.00 元及逾期付款	详见公司于 2022 年 3 月 8 日、2022 年 12 月 6 日、2023 年 4 月 4 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《方正科技集团股份有限公司关于全资子公司涉及诉讼的公告》(公告编号：临 2022-011)、《方正科技集团股份有限公司关于全资子公司涉及诉讼的进展

违约金，江西鑫隆佳通信服务有限公司不服判决向北京一中院提出上诉。北京一中院作出终审判决：驳回上诉，维持原判。截至目前江西鑫隆佳通信服务有限公司已按判决履行完毕。	公告》（公告编号：临 2022-080）、《方正科技集团股份有限公司关于全资子公司涉及诉讼的进展公告》（公告编号：临 2023-019）
--	--

## （二）临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

## （三）其他说明

适用 不适用

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

重整受理前（2022 年 9 月 27 日前），上海金融法院累计受理投资者提起的诉讼 1,505 件（不含撤诉、因重复起诉裁定驳回起诉案件），索赔总额约为 2.46 亿元，其中已有生效判决、已调解的案件（并收到法院文书）共计 1,488 件，涉及索赔金额约为 2.35 亿元，应赔付金额共计约为 1.28 亿元，公司在重整受理前已陆续赔付约 1.06 亿元。重整受理后，上海金融法院对此前未结的 17 件案件出具了判决书，确定了应赔付金额约 584 万元。截至 2023 年 8 月 23 日，结合重整计划的债权清偿方案及债权申报情况，前述 1,505 件案件应赔付金额均已履行完毕。

重整期间（重整受理日 2022 年 9 月 27 日至北京市第一中级人民法院裁定批准重整计划日 2022 年 11 月 23 日），除上述 1,505 件案件外，有 930 家投资者向管理人申报债权，申报金额共计 9,211.74 万元，债权性质均为普通债权。结合生效法律文书或由中证中小投资者服务中心有限责任公司、中证资本市场法律服务中心有限公司出具的《证券投资者损失核定意见书》，并经债权人会议核查，累计确认 914 家投资者的普通债权 8,065.17 万元；另有 3 家投资者的债权不予确认、13 家投资者的债权因损失未确定而暂缓确认。截至 2023 年 8 月 23 日，结合重整计划的债权清偿方案，前述 914 家投资者中，除 24 家投资者因未提交或提交账户有误而尚未完成赔付（涉及现金 87.85 万元）外，其他投资者应赔付金额均已履行完毕。

北京市第一中级人民法院裁定批准重整计划后至 2023 年 8 月 23 日期间，在上海金融法院和/或中证资本市场法律服务中心有限公司和/或上海市黄浦区联合人民调解委员会的组织调解下，有共计 1,018 家投资者与公司达成了调解（不包括重整受理前及重整期间的案件），目前均已形成调解/询问笔录，和/或收到法院民事裁定书，公司应赔付的金额合计为 6,883.33 万元。公司将按照债权受偿方案以现金及股票（若有）向前述投资者付清调解金额，视为公司已履行完毕调解协议约定的全部调解款项付款义务。截至 2023 年 8 月 23 日，公司已支付现金 4,465.75 万元，股票 436.08 万股，尚未支付现金 11.65 万元，股票 251.34 万股。

公司根据上海金融法院和中证资本市场法律服务中心有限公司提供的中小股东诉讼及测算损失明细，截至 2023 年 8 月 23 日的中小股东诉讼损失累计影响已经全部计入 2022 年度及以前年度财务报表，累计金额 28,430.52 万元。对于 2023 年 8 月 23 日后可能存在的中小股东诉讼，预计对以后年度的财务状况及经营成果不会产生重大影响。

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

适用 不适用

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

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十、重大关联交易

## (一) 与日常经营相关的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

单位：万元

关联交易类别	按产品或劳务等进一步划分	关联人	2023年1-6月发生额/ 最高余额
采购产品或服务	采购（委托采购）电脑及相关产品、PCB 设备及技术，采购服务	中国平安及其关联企业	1,731.63
销售产品或提供服务	销售电脑相关产品、PCB 产品、材料及提供服务	中国平安及其关联企业	111.41
提供园区服务	提供园区服务（园区公用设施运营、行政管理和后勤保障服务）	中国平安及其关联企业	529.19
房屋出租	向关联方出租办公用房、厂房等	中国平安及其关联企业	256.20
房屋租赁	向关联方租赁办公用房、厂房等	中国平安及其关联企业	348.39
接受金融服务	银行存款、理财产品等	中国平安及其关联企业	2,145.01

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

公司向原子公司方正宽带提供专项资金借款 16,430,283.68 元定向用于垫付方正宽带在 2022 年 12 月 31 日前所欠付的职工基本工资、社保及公积金。上述事项详见《方正科技集团股份有限公司关于公司对外提供借款的公告》（公告编号：临 2023-003）；公司于 2023 年 2 月 17 日向方正宽带汇出上述借款。

公司原子公司北京数字家园网络科技有限责任公司向公司全资子公司珠海高密借款 400 万元，借款用途为支付工资及必要的运营开支，借款期限为 2022 年 11 月 2 日起至 2023 年 1 月 31 日，已逾期。截至本报告披露日，北京数字家园网络科技有限责任公司未归还该笔借款。

2017 年至 2020 年期间，公司为子公司在经营过程中办理银行借款或融资租赁业务提供了保证担保。公司按照重整计划履行了担保责任，2022 年 12 月，公司为原子公司方正宽带承担担保责任 38,806.08 万元，从而确认其他应收款 38,806.08 万元，公司为原子公司方正国际软件（北京）有限公司承担担保责任 5,877.04 万元，从而确认其他应收款 5,877.04 万元。

北京市一中院于 2023 年 6 月 26 日作出（2023）京 01 破申 564 号民事裁定书，裁定受理方正宽带破产重整一案。公司后续将积极申报债权。

**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用**(七) 其他**适用 不适用**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
方正科技集团股份有限公司	公司本部	河南方正智慧大数据产业有限公司	50,330,000.00	2019/11/27	2020/1/22	2027/1/21	连带责任担保	-	-	否	否	-	-	是	过去12个月内已经处置的子公司
方正科技集团股份有限公司	公司本部	方正宽带网络服务有限公司	12,440,647.64	2020/1/10	2020/1/10	2025/9/28	连带责任担保	-	-	否	否	-	-	是	过去12个月内已经处置的子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										-					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										62,770,647.64					
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计										120,000,000.00					
报告期末对子公司担保余额合计（B）										275,876,086.45					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）										338,646,734.09					
担保总额占公司净资产的比例（%）										9.68%					
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										0					
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										62,770,647.64					
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										0					

上述三项担保金额合计 (C+D+E)	62,770,647.64
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	-
担保情况说明	公司对河南方正智慧大数据产业有限公司和方正宽带的担保情况详见本报告第十节“财务报告”十二“关联方及关联交易”之“关联担保情况”。

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	134,375
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

## 前十名股东持股情况

股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
珠海华实焕新方科投资企业（有限合伙）	980,018,922	980,018,922	23.50	0	无	0	国有法人
方正信息产业有限责任公司	0	276,333,368	6.63	0	无	0	境内非国有法人



胜宏科技（惠州）股份有限公司	228,949,101	228,949,101	5.49	0	无	0	境内非国有法人
方正科技集团股份有限公司破产企业财产处置专用账户	-1,420,494,013	204,231,303	4.90	0	无	0	其他
重庆三峡银行股份有限公司渝中支行	0	103,425,346	2.48	0	未知		境内非国有法人
新方正控股发展有限责任公司	102,138,391	102,138,391	2.45	0	无	0	境内非国有法人
郑州银行股份有限公司	0	92,172,625	2.21	0	未知		境内非国有法人
曾远彬	-7,573,000	70,959,403	1.70	0	未知		境内自然人
北京方正互联技术有限公司	0	46,183,986	1.11	0	质押	46,183,986	境内非国有法人
湖南祥鸿房地产开发有限公司	41,702,933	41,702,933	1.00	0	无	0	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
珠海华实焕新方科投资企业（有限合伙）	980,018,922	人民币普通股	980,018,922				
方正信息产业有限责任公司	276,333,368	人民币普通股	276,333,368				
胜宏科技（惠州）股份有限公司	228,949,101	人民币普通股	228,949,101				
方正科技集团股份有限公司破产企业财产处置专用账户	204,231,303	人民币普通股	204,231,303				
重庆三峡银行股份有限公司渝中支行	103,425,346	人民币普通股	103,425,346				
新方正控股发展有限责任公司	102,138,391	人民币普通股	102,138,391				
郑州银行股份有限公司	92,172,625	人民币普通股	92,172,625				
曾远彬	70,959,403	人民币普通股	70,959,403				
北京方正互联技术有限公司	46,183,986	人民币普通股	46,183,986				
湖南祥鸿房地产开发有限公司	41,702,933	人民币普通股	41,702,933				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中珠海华实焕新方科投资企业（有限合伙）与胜宏科技（惠州）股份有限公司、湖南祥鸿房地产开发有限公司为一致行动人，方正信息产业有限责任公司与新方正控股发展有限责任公司、北京方正互联技术有限公司为一致行动人。除此之外，公司未知其他股东之间是否有关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

注：

- 1、方正科技集团股份有限公司破产企业财产处置专用账户仅为协助重整计划执行所用的临时账户。
- 2、珠海华实焕新方科投资企业（有限合伙）与胜宏科技（惠州）股份有限公司、湖南祥鸿房地产开发有限公司为一致行动人，报告期末合计持有公司股份 1,250,670,956 股，占公司总股本的 29.99%。

3、方正信息产业有限责任公司与新方正控股发展有限责任公司、北京方正互联技术有限公司、北京方正数码有限公司、北京方正安全技术有限公司为一致行动人，报告期末合计持有公司股份 457,978,760 股，占公司总股本的 10.98%。

4、北京方正互联技术有限公司将持有的 46,183,986 股的股份进行了质押。质押起始日为 2023 年 2 月 24 日，质押到期日为 2024 年 2 月 24 日，质权人为新方正控股发展有限责任公司。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

新控股股东名称	珠海华实焕新方科投资企业（有限合伙）
新实际控制人名称	珠海市人民政府国有资产监督管理委员会
变更日期	2023 年 2 月 27 日
信息披露网站查询索引及日期	具体内容详见公司于 2023 年 3 月 1 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》披露的《方正科技集团股份有限公司关于股东权益变动暨控股股东和实际控制人完成变更的提示性公告》（公告编号：2023-011）

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：方正科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	790,195,964.40	944,156,246.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	6,284,237.35	11,611,038.83
应收账款	七、5	676,864,864.05	621,925,444.71
应收款项融资	七、6	47,924,412.26	104,747,903.46
预付款项	七、7	7,402,835.68	4,427,384.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	387,092,639.57	733,550,781.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	462,657,210.00	506,085,934.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	798,959.22	735,144.95
其他流动资产	七、13	21,029,365.53	41,081,171.15
流动资产合计		2,400,250,488.06	2,968,321,050.46
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	1,496,630.90	1,924,284.48
长期股权投资	七、17	0.00	
其他权益工具投资	七、18	125,000.00	125,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	95,840,262.13	98,307,355.53
固定资产	七、21	2,185,858,007.43	2,228,721,947.05
在建工程	七、22	59,527,787.77	99,055,643.49
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	5,000,085.05	16,534,352.08
无形资产	七、26	68,994,874.09	69,882,607.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	134,036,954.01	140,520,527.15
递延所得税资产	七、30	119,664,855.00	139,368,546.55
其他非流动资产	七、31	76,362,086.10	1,966,136.35
非流动资产合计		2,746,906,542.48	2,796,406,400.09
资产总计		5,147,157,030.54	5,764,727,450.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	275,876,086.46	398,385,658.80
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	169,736,547.62	220,851,092.06
应付账款	七、36	672,737,221.98	757,173,899.50
预收款项	七、37	876,330.85	1,727,988.41
合同负债	七、38	784,027.06	2,383,210.26
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	49,664,178.39	79,895,516.34
应交税费	七、40	12,075,688.06	16,281,333.68
其他应付款	七、41	152,333,347.69	473,080,215.54
其中：应付利息		773,001.08	969,214.76
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	3,742,041.14	8,470,525.99
其他流动负债	七、44	11,072,472.89	11,114,199.14
流动负债合计		1,348,897,942.14	1,969,363,639.72
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	3,300,967.76	9,948,210.39
长期应付款	七、48	15,789,836.66	52,052,445.43
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50		12,088,196.87
递延收益	七、51	86,661,011.71	74,261,613.92
递延所得税负债	七、30	92,314,804.10	95,116,048.85
其他非流动负债	七、52	100,000,000.00	100,000,000.00
非流动负债合计		298,066,620.23	343,466,515.46

负债合计		1,646,964,562.37	2,312,830,155.18
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	4,170,293,287.00	4,170,293,287.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	5,228,697,808.40	5,228,697,808.40
减：库存股	七、56	196,513,827.00	196,513,827.00
其他综合收益	七、57	-435,309,272.86	-435,557,586.73
专项储备			
盈余公积	七、59	15,471,983.67	15,471,983.67
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-5,282,447,511.04	-5,330,494,369.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,500,192,468.17	3,451,897,295.37
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		3,500,192,468.17	3,451,897,295.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,147,157,030.54	5,764,727,450.55

公司负责人：陈宏良      主管会计工作负责人：陈卫群      会计机构负责人：陈卫群

### 母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：方正科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		33,753,541.20	60,229,138.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	891,000.00	855,000.00
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十七、2	1,023,095,467.37	1,347,791,758.51
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,660,633.30	1,267,453.55
流动资产合计		1,060,400,641.87	1,410,143,350.33
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,713,989,301.06	1,703,989,301.06
其他权益工具投资		125,000.00	125,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		21,297,428.74	22,080,627.88
固定资产		1,181,122.28	1,215,328.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		453,611.22	835,670.53
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		143,148.97	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,737,189,612.27	1,728,245,928.23
资产总计		2,797,590,254.14	3,138,389,278.56
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		111,314.00	110,222.00
合同负债			
应付职工薪酬		242,860.54	936,676.60
应交税费		303,585.21	1,490,874.82
其他应付款		70,539,587.93	386,681,256.48
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		393,320.22	777,619.22
其他流动负债			
流动负债合计		71,590,667.90	389,996,649.12
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		15,789,836.66	52,052,445.43
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		208,917.63	208,917.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,998,754.29	52,261,363.06

负债合计		87,589,422.19	442,258,012.18
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		4,170,293,287.00	4,170,293,287.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,189,729,443.68	3,189,729,443.68
减：库存股			
其他综合收益		-431,000,000.00	-431,000,000.00
专项储备			
盈余公积		15,471,983.67	15,471,983.67
未分配利润		-4,234,493,882.40	-4,248,363,447.97
所有者权益（或股东权益）合计		2,710,000,831.95	2,696,131,266.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,797,590,254.14	3,138,389,278.56

公司负责人：陈宏良

主管会计工作负责人：陈卫群

会计机构负责人：陈卫群

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	七、61	1,448,140,726.08	2,199,185,762.61
其中：营业收入	七、61	1,448,140,726.08	2,199,185,762.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	1,416,452,907.63	2,426,049,291.34
其中：营业成本	七、61	1,208,244,468.58	1,845,948,987.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	16,965,057.67	19,324,249.86
销售费用	七、63	28,531,163.00	141,461,161.63
管理费用	七、64	89,199,727.94	136,340,691.18
研发费用	七、65	80,011,808.74	150,221,686.88
财务费用	七、66	-6,499,318.30	132,752,514.65
其中：利息费用		-6,499,318.30	151,622,680.20
利息收入		9,989,214.36	3,369,574.30
加：其他收益	七、67	13,507,725.60	15,289,062.26
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-4,697,656.52	-5,444,917.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-52,623.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-3,976,156.52	-5,392,293.75

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	10,298,821.23	11,508,306.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	2,999,978.10	1,016,343.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	352,725.77	-1,348.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,149,412.63	-204,496,082.58
加：营业外收入	七、74	10,144,256.14	1,267,011.42
减：营业外支出	七、75	31,692.89	811,210.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,261,975.88	-204,040,281.26
减：所得税费用	七、76	16,215,116.95	21,498,524.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,046,858.93	-225,538,805.80
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,046,858.93	-225,538,805.80
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		48,046,858.93	-224,508,631.00
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-1,030,174.80
六、其他综合收益的税后净额	七、77	248,313.87	-455,609.60
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		248,313.87	-455,609.60
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-270,493.87
（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			-270,493.87
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		248,313.87	-185,115.73
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		248,313.87	-185,115.73
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		48,295,172.80	-225,994,415.40
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		48,295,172.80	-224,964,240.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-1,030,174.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	十八、2	0.0115	-0.1023
（二）稀释每股收益(元/股)	十八、2	0.0115	-0.1023

公司负责人：陈宏良

主管会计工作负责人：陈卫群

会计机构负责人：陈卫群



**母公司利润表**  
2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	3,610,506.19	2,217,743.58
减：营业成本	十七、4	924,106.54	907,295.56
税金及附加		547,090.48	376,734.38
销售费用			
管理费用		2,529,502.60	2,253,869.77
研发费用			
财务费用		-3,965,830.80	97,135,616.50
其中：利息费用		14,372.38	97,129,895.77
利息收入		3,987,056.19	703.37
加：其他收益		3,607.68	4,616.41
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	25,644,000.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-16,513,679.48	-16,978,758.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,709,565.57	-115,429,914.22
加：营业外收入		1,160,000.00	
减：营业外支出			7,694,374.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,869,565.57	-123,124,288.68
减：所得税费用		0.00	11,253.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,869,565.57	-123,135,541.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,869,565.57	-123,135,541.74
（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			-270,493.87
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-270,493.87
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			-270,493.87
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		13,869,565.57	-123,406,035.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：陈宏良

主管会计工作负责人：陈卫群

会计机构负责人：陈卫群

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,525,120,927.86	2,712,891,887.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		43,298,511.44	36,756,749.94
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	74,600,249.82	113,456,591.76
经营活动现金流入小计		1,643,019,689.12	2,863,105,229.58
购买商品、接受劳务支付的现金		969,003,559.71	2,037,810,190.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		333,070,228.70	572,779,569.33
支付的各项税费		35,114,555.49	87,543,652.83
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（2）	121,379,481.42	184,988,726.55
经营活动现金流出小计		1,458,567,825.32	2,883,122,139.63
经营活动产生的现金流量净额		184,451,863.80	-20,016,910.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		79,800.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,150,301.51	77,890.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78（3）	1,089,767.70	

投资活动现金流入小计		4,319,869.21	77,890.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		187,447,481.62	257,564,762.82
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78(4)	18,321,351.38	
投资活动现金流出小计		205,768,833.00	257,564,762.82
投资活动产生的现金流量净额		-201,448,963.79	-257,486,872.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,000,000.00
取得借款收到的现金		120,000,000.00	169,291,701.74
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78(5)	594,343,291.23	435,690,436.50
筹资活动现金流入小计		714,343,291.23	606,982,138.24
偿还债务支付的现金		242,291,701.74	189,786,631.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,026,415.10	28,367,170.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78(6)	520,523,051.13	315,871,314.68
筹资活动现金流出小计		769,841,167.97	534,025,117.03
筹资活动产生的现金流量净额		-55,497,876.74	72,957,021.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-5,691,622.12	4,021,479.64
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-78,186,598.85	-200,525,281.99
加：期初现金及现金等价物余额		693,705,798.82	383,046,634.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		615,519,199.97	182,521,352.10

公司负责人：陈宏良

主管会计工作负责人：陈卫群

会计机构负责人：陈卫群

## 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,794,518.36	1,904,693.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,764,900.39	5,890,718.02
经营活动现金流入小计		5,559,418.75	7,795,411.59
购买商品、接受劳务支付的现金		142,125.98	1,003,465.60
支付给职工及为职工支付的现金		2,023,088.78	2,004,792.40
支付的各项税费		2,051,953.42	504,337.35
支付其他与经营活动有关的现金		26,389,715.54	3,207,870.00
经营活动现金流出小计		30,606,883.72	6,720,465.35
经营活动产生的现金流量净额		-25,047,464.97	1,074,946.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金		25,644,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		25,644,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		164,500.00	
投资支付的现金		10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		16,430,283.68	
投资活动现金流出小计		26,594,783.68	
投资活动产生的现金流量净额		-950,783.68	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			28,143,851.18
筹资活动现金流入小计			28,143,851.18
偿还债务支付的现金			0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,106,498.05
支付其他与筹资活动有关的现金		404,449.20	27,129,632.50
筹资活动现金流出小计		404,449.20	30,236,130.55
筹资活动产生的现金流量净额		-404,449.20	-2,092,279.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-26,402,697.85	-1,017,333.13
加：期初现金及现金等价物余额		60,156,239.05	1,263,837.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		33,753,541.20	246,504.04

公司负责人：陈宏良

主管会计工作负责人：陈卫群

会计机构负责人：陈卫群

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股 本）	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年 期末余额	4,170,293,287.00				5,228,697,808.40	196,513,827.00	-435,557,586.73		15,471,983.67		-5,330,494,369.97		3,451,897,295.37		3,451,897,295.37
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企 业合并															
其他															
二、本年 期初余额	4,170,293,287.00				5,228,697,808.40	196,513,827.00	-435,557,586.73		15,471,983.67		-5,330,494,369.97		3,451,897,295.37		3,451,897,295.37
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列）							248,313.87				48,046,858.93		48,295,172.80		48,295,172.80
（一）综 合收益总 额							248,313.87				48,046,858.93		48,295,172.80		48,295,172.80
（二）所 有者投入 和减少资 本															

1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结													

转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	4,170,293,287.00				5,228,697,808.40	196,513,827.00	-435,309,272.86	15,471,983.67		-5,282,447,511.04		3,500,192,468.17	3,500,192,468.17

项目	2022 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,194,891,204.00				458,465,019.69		-438,215,258.87		15,471,983.67		-2,931,549,821.36		-700,936,872.87	11,602,398.53	-689,334,474.34
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

2023 年半年度报告

二、本年期初余额	2,194,891,204.00				458,465,019.69		-438,215,258.87		15,471,983.67		-2,931,549,821.36		-700,936,872.87	11,602,398.53	-689,334,474.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-455,609.60				-224,508,631.00		-224,964,240.60	969,825.20	-223,994,415.40
（一）综合收益总额							-455,609.60				-224,508,631.00		-224,964,240.60	-1,030,174.80	-225,994,415.40
（二）所有者投入和减少资本														2,000,000.00	2,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														2,000,000.00	2,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															



(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,194,891,204.00			458,465,019.69	-438,670,868.47	15,471,983.67	-3,156,058,452.36	-925,901,113.47	12,572,223.73	-913,328,889.74		

公司负责人：陈宏良

主管会计工作负责人：陈卫群

会计机构负责人：陈卫群

## 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	4,170,293,287.00				3,189,729,443.68	0.00	-431,000,000.00	0.00	15,471,983.67	-4,234,493,882.40	2,710,000,831.95

项目	2022 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,194,891,204.00				318,344,662.86		-430,729,506.13		15,471,983.67	-3,001,471,229.72	-903,492,885.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,194,891,204.00				318,344,662.86		-430,729,506.13		15,471,983.67	-3,001,471,229.72	-903,492,885.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-270,493.87			-123,135,541.74	-123,406,035.61
（一）综合收益总额							-270,493.87			-123,135,541.74	-123,406,035.61
（二）所有者投入和减少资本											

1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,194,891,204.00				318,344,662.86		-431,000,000.00		15,471,983.67	-3,124,606,771.46	-1,026,898,920.93

公司负责人：陈宏良

主管会计工作负责人：陈卫群

会计机构负责人：陈卫群

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (1) 历史沿革

方正科技集团股份有限公司（以下简称：“方正科技”或“公司”）系于1985年1月2日经中国人民银行上海市分行金管处《沪人金股(1)号》批准公开发行而设立的股份制企业。2023年6月2日公司取得上海市市场监督管理局换发的《营业执照》，统一社会信用代码：913100001323659093；公司法定代表人：陈宏良；注册资本为人民币 417,029.3287 万元；注册地址为上海市南京西路1515号嘉里商务中心9楼。

##### (2) 所属行业性质、业务范围

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

公司主营业务主要为生产和销售 PCB 产品。

##### (3) 控股股东及最终控制方的名称

2020年2月，北京市第一中级人民法院（以下简称“北京一中院”）依法裁定北大方正集团有限公司（以下简称“方正集团”）破产重整。2020年7月，北京一中院裁定对方正集团、北大方正信息产业集团有限公司（以下简称“方正信产集团”）等五家公司实质合并重整。2021年7月，北京一中院裁定批准方正集团等五家公司重整计划，并终止重整程序。根据方正集团等五家公司重整计划，设立新方正控股发展有限责任公司（以下简称“新方正集团”）、方正信息产业有限责任公司（以下简称“方正信息产业”），其中方正信息产业用于承接包括方正科技在内的相关资产。2022年9月13日，中国证券登记结算有限责任公司出具了《过户登记确认书》，方正信产集团所持有的全部方正科技 276,333,368 股股份已通过非交易过户的方式划转至方正信息产业。本次权益变动完成后，方正信息产业持有公司 276,333,368 股股份，占公司总股本的 12.59%，方正科技直接控股股东由方正信产集团变更为方正信息产业，实际控制人为中华人民共和国教育部。2022年12月20日，方正科技收到方正信息产业送达的《关于方正集团等五家公司重整计划执行进展的告知函》，告知函称方正集团等五家公司持有新方正集团股权，已变更登记至投资人中国平安人寿保险股份有限公司（以下简称“中国平安”）指定主体，方正信产集团持有的方正信息产业股权已于近日变更登记至新方正集团。新方正集团成为公司间接控股股东；中国平安通过新方正集团间接控制方正科技。因中国平安股权结构较为分散，无控股股东和实际控制人，因此，截至2022年12月31日，方正科技的实际控制人由中华人民共和国教育部变更为无实际控制人。2022年12月23日，因执行《方正科技集团股份有限公司重整计划》（以下简称“重整计划”），方正科技以 2,194,891,204 股流通股为基数，按照每 10 股转增 9 股的比例实施资本公积金转增股份，共计转增 1,975,402,083 股。转增完成后，方正科技总股本由 2,194,891,204 股增至 4,170,293,287 股。转增的股票中，350,676,767 股直接登记至方正科技债权人证券账户用于抵偿债务，1,624,725,316 股由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司直接登记至公司管理人开立的方正科技集团股份有限公司破产企业财产处置专用账户（以下简称“专用账户”）。2023年2月27日重整投资者珠海华发科技产业集团有限公司（以下简称“华发科技产业”）指定主体珠海华实焕新方科投资企业（有限合伙）（以下简称“焕新方科”）收到专用账户划转的方正科技 980,018,922 股转增股票，占方正科技实施资本公积金转增股票后总股本的 23.50%；胜宏科技(惠州)股份有限公司和湖南祥鸿房地产开发有限公司作为华发科技产业的一致行动人分别收到专用账户划转的方正科技 228,949,101 股和 41,702,933 股转增股票，分别占方正科技实施资本公积金转增股票后总股本的 5.49%和 1.00%。权益变动完成后，华发科技产业及其指定主体、一致行动人将持有方正科技总股本 29.99%的股份，焕新方科成为方正科技控股股东，珠海市人民政府国有资产监督管理委员会为方正科技最终控制方。

##### (4) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制，本财务报表经公司董事会于2023年8月23日批准报出。

(5) 营业期限

本公司营业期限：1993年11月15日至无固定期限。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的公司或主体。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2. 持续经营

适用 不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法。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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法。处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### (2) 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》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

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### (2) 外币财务报表折算

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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。



以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- 2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 a. 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 b. 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

## (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；2) 根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评

价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告； 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(4) 衍生金融工具

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

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

(5) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

(6) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### 3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

### (7) 金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

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

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

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

(1) 单独评估信用风险的应收账款

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

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

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

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

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00
1 年至 2 年（含 2 年）	10.00
2 年至 3 年（含 3 年）	50.00
3 年至 4 年（含 4 年）	100.00
4 年以上	100.00

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

款项性质	其他应收款计提比例（%）
期限内的保证金、逾期半年内的保证金、持续业务的押金	0.00
逾期半年以上的质保金、非持续业务的押金	100.00

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

账龄	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	0.00
6 个月至 1 年（含 1 年）	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	10.00
2 年至 3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

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

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

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

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

## 15. 存货

适用 不适用

### (1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司的存货主要包括原材料、低值易耗品、商品和发出商品等

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法或加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品的摊销方法

按照使用一次转销法进行摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 17. 持有待售资产

适用  不适用

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（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。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的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。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

本公司对长期应收款选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 21. 长期股权投资

适用  不适用

### (1) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### (3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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。

### (4) 长期股权投资的处置

1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益(损失)；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

## (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

**22. 投资性房地产****(1). 如果采用成本计量模式的**

折旧或摊销方法

1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

**23. 固定资产****(1). 确认条件**

适用  不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧

**(2). 折旧方法**

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15.00-40.00	0.00%-10.00%	2.25%-6.67%
机器设备	年限平均法	5.00-15.50	4.00%-10.00%	5.81%-19.20%
电子和其他设备	年限平均法	2.00-10.00	0.00%-10.00%	9.00%-50.00%
运输设备	年限平均法	5.00、8.00、10.00	3.00%-10.00%	9.00%-19.40%
固定资产改良	年限平均法	5.00		20.00%
专用设备	年限平均法	10.00	3.00%	9.70%

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

适用  不适用

**24. 在建工程**

适用  不适用

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

(2) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

**25. 借款费用**

适用  不适用

**(1) 借款费用资本化的确认原则**

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



**(2) 借款费用资本化期间**

- 1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：a. 资产支出已经发生；b. 借款费用已经发生；c. 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- 2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。
- 3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

**(3) 借款费用资本化金额**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

**26. 生物资产**

适用 不适用

**27. 油气资产**

适用 不适用

**28. 使用权资产**

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
  - (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
  - (3) 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。
- 本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

- 1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
- 2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

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

3) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用  不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 30. 长期资产减值

适用  不适用

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

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

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

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

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的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。本公司提供给职工配偶、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。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

##### 1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### 2) 设定受益计划

本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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利主要包括：

1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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：

①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；

②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按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。

## 34. 租赁负债

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

(1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

(3) 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

(4) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

## 35. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### 36. 股份支付

适用 不适用

#### (1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### 1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### 2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### 3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 1) 收入的确认

公司应当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。

2) 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

① 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- a. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- b. 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- c. 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

② 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

- a. 本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。
- b. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- c. 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- d. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- e. 客户已接受该商品。
- f. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 3) 收入的计量

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

#### ① 可变对价

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

#### ② 重大融资成分

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

#### ③ 非现金对价

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

#### ④ 应付客户对价

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

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

### 4) 收入确认具体方法

公司收入主要包括销售 PCB、PC、办公用品及材料收入；系统集成、软件产品销售以及与系统集成相关的服务费收入；宽带服务收入；定制开发收入；融合通信收入；IDC 业务收入；租赁收入；提供劳务收入；代理业务收入。

#### ① 销售 PCB、PC、办公用品及材料收入

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

#### ②系统集成与软件产品销售收入

系统集成包括外购商品、软件产品的销售与安装。公司在调试完毕已投入运营或取得购货方终验报告后确认收入。

#### ③宽带服务收入

按照为客户提供服务的天数，逐天确认收入。采用该方法确认收入的业务板块包括社区业务、交易金额较小的机构业务(楼内宽带费及专线费用)。对机构宽带业务中楼内宽带费及专线费用年合同额小于等于 3 万的在收到款时一次性确认收入，对大于 3 万的按天分摊确认收入。

按照为客户提供服务的月数，逐月确认收入。采用该方法确认收入的业务板块为交易金额较大的机构业务(大带宽)。

#### ④定制开发收入

公司软件开发主要为定制软件开发业务，对于满足在某一段时间内确认收入条件的定制软件开发收入按照履约进度确认收入，完工进度按已经发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，公司对已完成的履约进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。对于不满足在某一段时间内确认收入的定制软件开发收入，公司于客户验收或软件上线运行且有权收取相关款项后确认。

#### ⑤与系统集成相关的运营服务费用收入

公司为客户提供系统集成产品相关的技术支持、运行保障等服务，客户向公司支付运营服务费。公司在已提供运营服务并有权收取相关服务费时确认收入。

#### ⑥融合通信收入

按照席位或客户分派的任务，按月与客户核对工作量，确认收入。

#### ⑦IDC 业务收入

按为客户提供服务的天数，逐天确认收入。

#### ⑧租赁收入

按照有关合同或者协议约定的收费时间和方法计算确认收入。

#### ⑨提供劳务收入

按合同约定时间提供劳务，经对方确认后，确认收入。

#### ⑩代理业务收入

按已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，确认收入。

#### ⑪BOT 项目相关收入

对于 BOT 建设项目，本公司根据《企业会计准则解释第 2 号》规定对于未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。公司实施的 PPP 项目按照完工百分比法确认收入。在不具备完工百分比法确认收入条件的，在取得竣工验收报告后一次性确认收入。采用 BOT 模式的 PPP 项目，按照本制度所述建造合同工程业务和收入准则中关于 BOT 业务会计处理规定进行核算。项目运营期间，本公司在授权方当年绩效考核后，本公司以确定的金额向对方提交申请并得到批准时，本公司按实际申请批准金额分别确认可用性服务收入及运维服务收入。

### (2). 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

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 40. 政府补助

适用  不适用

(1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(3) 政府补助采用总额法：

1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(5) 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(6) 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

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



(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税: 1) 企业合并; 2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 承租人

本公司为承租人时,在租赁期开始日,除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定,对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,应当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,应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定,确定使用权资产是否发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的,从其规定。本公司对于短期租赁和低价值资产租赁,选择不确认使用权资产和租赁负债,将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (2) 出租人

##### 1) 融资租赁

本公司作为出租人的,在租赁期开始日,对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产,并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

##### 2) 经营租赁

本公司作为出租人的,在租赁期内各个期间,采用直线法的方法,将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产,本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,应当根据该资产适用的企业会计准则,采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定,确定经营租赁资产是否发生减值,并进行相应会计处理。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

## (1). 重要会计政策变更

□适用 √不适用

## (2). 重要会计估计变更

√适用 □不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
公司 2022 年底剥离了互联网接入服务业务和 IT 系统集成及解决方案业务, 聚焦锚定 PCB 行业。将应收账款账龄在 1 年以内的预期信用损失率由 5%变更为 1%	2023 年 8 月 23 日召开的第十三届董事会 2023 年第五次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》	2023 年 4 月 1 日	本次会计估计变更后, 截至 2023 年 6 月 30 日, 应收账款坏账准备减少 2,734.67 万元、2023 年 1-6 月利润总额增加 2,734.67 万元。对 2023 年 1-6 月公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

## (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

## 45. 其他

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13.00%、9.00%、6.00%、5.00%、3.00%、0%
城市维护建设税	应交流转税额	7.00%、5.00%
教育费附加	应交流转税额	3.00%
地方教育费附加	应交流转税额	2.00%
房产税	房屋余额或租金收入	1.2%或 12%
土地使用税	按实际使用面积为计税基础	21 元/m <sup>2</sup> 、10 元/m <sup>2</sup> 、4 元/m <sup>2</sup> 、3 元/m <sup>2</sup> 、1 元/m <sup>2</sup>
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、16.50%、15.00%、8.50%
其他税费	按照国家规定	

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
方正科技集团股份有限公司	25.00

深圳市方正信息系统有限公司	25.00
北京方正科技信息产品有限公司	25.00
上海北大方正科技电脑系统有限公司	25.00
上海延中办公用品实业有限公司	25.00
上海方正延中办公用品有限公司	25.00
上海方正科技（香港）有限公司	16.50
方正科技（新加坡）有限公司	8.50
江西鑫隆佳通信服务有限公司	25.00
杭州方正速能科技有限公司	25.00
珠海方正科技多层电路板有限公司	15.00
珠海方正科技高密电子有限公司	15.00
重庆方正高密电子有限公司	15.00
珠海方正印刷电路板发展有限公司	25.00
珠海焕新方正科技有限公司	25.00
珠海方正印刷电路板（香港）发展有限公司	16.50
Founder PCB USA	不适用

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

- 上海方正延中办公用品有限公司以及江西鑫隆佳通信服务有限公司符合小型微利企业认定标准，根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对符合小型微利企业认定标准，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号），该小型微利企业税收减免政策执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。
- 重庆方正高密电子有限公司于2022年10月12日已取得高新技术企业证书，证书编号：GR202251100356，有效期三年，2022年企业所得税执行15%的税率政策。
- 珠海方正科技高密电子有限公司于2020年12月1日已取得高新技术企业证书，证书编号：GR202044002031，有效期三年，2022年企业所得税执行15%的税率政策。
- 珠海方正科技多层电路板有限公司于2021年12月31日已取得高新技术企业证书，证书编号：GR202144008890，有效期三年，2022年企业所得税执行15%的税率政策。

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,947.52	29,876.68
银行存款	615,503,252.45	635,897,390.38
其他货币资金	174,676,764.43	308,228,979.45
合计	790,195,964.40	944,156,246.51
其中：存放在境外的款项总额	11,353,287.97	17,929,357.22
存放财务公司存款		

其他说明：

1) 期末受限货币资金共 174,676,764.43 元, 均为其他货币资金。

受限其他货币资金均为保证金存款, 其中银行承兑票据保证金 169,385,605.69 元, 履约保证金 5,291,158.74 元。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,284,237.35	11,611,038.83
合计	6,284,237.35	11,611,038.83

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		2,155,078.11
合计		2,155,078.11

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										

银行承兑票据组合	6,284,237.35	100.00		6,284,237.35	11,611,038.83	100.00		11,611,038.83
合计	6,284,237.35	/	/	6,284,237.35	11,611,038.83	/	/	11,611,038.83

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 银行承兑票据组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑票据组合	6,284,237.35		
合计	6,284,237.35		

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内（含 1 年）	683,667,831.01
1 年以内小计	683,667,831.01
1 至 2 年	2,267,536.00
2 至 3 年	4,877,136.43
3 至 4 年	242,788.95
4 年以上	443,268,068.74
合计	1,134,323,361.13

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	392,761,016.50	34.63	392,761,016.50	100.00		393,571,276.35	35.67	393,571,276.35	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	741,562,344.63	65.37	64,697,480.58	8.72	676,864,864.05	709,911,223.16	64.33	87,985,778.45	12.39	621,925,444.71
其中：										
其中：按行业类型组合	741,562,344.63	65.37	64,697,480.58	8.72	676,864,864.05	709,911,223.16	64.33	87,985,778.45	12.39	621,925,444.71
合计	1,134,323,361.13	/	457,458,497.08	/	676,864,864.05	1,103,482,499.51	/	481,557,054.80	/	621,925,444.71

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
PC 客户 1	120,825,278.19	120,825,278.19	100.00	预计无法收回
PC 客户 2	75,726,528.51	75,726,528.51	100.00	预计无法收回
PC 客户 3	64,887,366.46	64,887,366.46	100.00	预计无法收回
PC 客户 4	37,588,904.69	37,588,904.69	100.00	预计无法收回
PC 客户 5	25,084,458.66	25,084,458.66	100.00	预计无法收回
PC 客户 6	24,411,868.37	24,411,868.37	100.00	预计无法收回
PC 客户 7	22,896,259.69	22,896,259.69	100.00	预计无法收回
PC 客户 8	13,192,734.87	13,192,734.87	100.00	预计无法收回
PC 客户 9	6,631,547.19	6,631,547.19	100.00	预计无法收回
PCB 客户 1	1,516,069.87	1,516,069.87	100.00	预计无法收回
合计	392,761,016.50	392,761,016.50	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 按行业类型组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按行业类型组合	742,399,282.62	65,534,418.57	8.83
合计	742,399,282.62	65,534,418.57	8.83

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	393,571,276.35	0.00	857,469.51	0.00	47,209.66	392,761,016.50
按组合计提坏账准备	87,985,778.45	-26,030,805.75	0.00	961,890.46	3,704,398.34	64,697,480.58
合计	481,557,054.80	-26,030,805.75	857,469.51	961,890.46	3,751,608.00	457,458,497.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	961,890.46

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	153,617,247.09	13.54	1,536,172.47
第二名	120,825,278.19	10.65	120,825,278.19
第三名	75,726,528.51	6.68	75,726,528.51
第四名	64,887,366.46	5.72	64,887,366.46
第五名	58,921,104.27	5.19	589,211.04
合计	473,977,524.52	41.79	263,564,556.67

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

√适用 □不适用

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	314,178,435.13	-3,976,156.52
合计	314,178,435.13	-3,976,156.52

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收账款保理		84,188,718.49
应收票据	47,924,412.26	20,559,184.97
合计	47,924,412.26	104,747,903.46

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用



如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,386,913.17	99.79	4,307,684.10	97.30
1 至 2 年	973.29	0.01	114,362.45	2.58
2 至 3 年	13,150.00	0.18		
3 年以上	1,799.22	0.02	5,338.19	0.12
合计	7,402,835.68	100.00	4,427,384.74	100.00

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	3,859,054.85	52.13
第二名	1,480,345.20	20.00
第三名	494,543.00	6.68
第四名	137,683.72	1.86
第五名	87,008.70	1.18
合计	6,058,635.47	81.85

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	387,092,639.57	733,550,781.41
合计	387,092,639.57	733,550,781.41

其他说明：

适用 不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额			42,611.11	42,611.11
2023年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			130,722.23	130,722.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额			173,333.34	173,333.34

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (4). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内（含 6 个月）	22,974,188.74
6 个月至 1 年（含 1 年）	829,503,905.11
1 年以内小计	852,478,093.85
1 至 2 年	1,256,337.56
2 至 3 年	702,793.51
3 年以上	114,820,466.34
合计	969,257,691.26

## (5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
管理人账户款项	379,073,724.72	724,740,526.84
履行担保责任代偿款	446,831,179.72	446,831,179.72
已全额计提坏账准备的长期挂账款项	95,088,147.06	94,468,703.16
垫付款	9,155,443.78	8,666,102.15
押金	5,814,456.63	5,581,685.19
保证金	4,971,111.00	5,014,069.00
代垫款-个人社保	4,631,426.06	4,463,065.79
资金拆借本金	4,000,000.00	4,000,000.00
对原子公司的专项借款	16,430,283.68	
备用金	2,734,017.14	4,026,526.06
其他	527,901.47	845,799.49
合计	969,257,691.26	1,298,637,657.40

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	274,191.37		564,812,684.62	565,086,875.99
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			16,567,535.13	16,567,535.13
本期转回	79,083.33		29,720.00	108,803.33
本期转销				

本期核销				
其他变动			619,443.90	619,443.90
2023年6月30日余额	195,108.04		581,969,943.65	582,165,051.69

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	451,354,593.59	16,430,283.68				467,784,877.27
按组合计提坏账准备	113,732,282.40	137,251.45	108,803.33		619,443.90	114,380,174.42
合计	565,086,875.99	16,567,535.13	108,803.33	-	619,443.90	582,165,051.69

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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	履行担保责任代偿款及对原子公司的专项借款	404,491,063.40	6个月至1年(含1年)	41.73	404,491,063.40
第二名	管理人账户款项	379,073,724.72	6个月至1年(含1年)	39.11	
第三名	已全额计提坏账准备的长期挂账款项	64,598,912.41	3年以上	6.66	64,598,912.41
第四名	履行担保责任代偿款	58,770,400.00	6个月至1年(含1年)	6.06	58,770,400.00
第五名	已全额计提坏账准备的长期挂账款项	13,046,782.57	3年以上	1.35	13,046,782.57
合计	/	919,980,883.10	/	94.91	540,907,158.38

#### (10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	81,173,784.19	549,246.78	80,624,537.41	89,903,296.52	9,626,498.48	80,276,798.04
在产品	103,436,046.83	11,601,314.89	91,834,731.94	96,992,926.57	13,545,834.73	83,447,091.84
库存商品	310,595,741.89	38,589,808.43	272,005,933.46	365,200,570.51	42,045,649.31	323,154,921.20
低值易耗品	13,352,214.71	1,296,542.02	12,055,672.69	13,630,867.79	2,077,490.09	11,553,377.70
发出商品	6,538,038.39	401,703.89	6,136,334.50	7,729,199.92	75,454.00	7,653,745.92
合计	515,095,826.01	52,438,616.01	462,657,210.00	573,456,861.31	67,370,926.61	506,085,934.70

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,626,498.48	-547,945.96		8,529,305.74		549,246.78
在产品	13,545,834.73	-1,818,268.96		126,250.88		11,601,314.89
库存商品	42,045,649.31	-956,656.85		2,499,184.03		38,589,808.43
低值易耗品	2,077,490.09	-3,356.22		777,591.85		1,296,542.02
发出商品	75,454.00	326,249.89		0.00		401,703.89
合计	67,370,926.61	-2,999,978.10		11,932,332.50		52,438,616.01

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**10、合同资产****(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	798,959.22	735,144.95
合计	798,959.22	735,144.95

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	4,996,614.04	32,332,207.28
待抵扣的增值税进项税	14,052,758.50	7,345,309.25
预缴增值税		1,136,129.28
待摊费用	1,979,992.99	263,855.58
未认证的增值税进项税		3,669.76
合计	21,029,365.53	41,081,171.15

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

## 15、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,496,630.90		1,496,630.90	1,924,284.48		1,924,284.48	6.60%-8.00%
其中：未实现融资收益							
合计	1,496,630.90		1,496,630.90	1,924,284.48		1,924,284.48	/

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

华夏智城有限公司	0.00									0.00	0.00
小计	0.00									0.00	0.00
合计	0.00									0.00	0.00

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具	125,000.00	125,000.00
合计	125,000.00	125,000.00

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	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
上海宝鼎投资股份有限公司					不以交易为目的	

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	168,475,142.64	25,752,318.56	194,227,461.20
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	168,475,142.64	25,752,318.56	194,227,461.20
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	80,772,771.22	14,266,232.49	95,039,003.71
2. 本期增加金额	2,164,300.88	302,792.52	2,467,093.40



(1) 计提或摊销	2,164,300.88	302,792.52	2,467,093.40
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	82,937,072.10	14,569,025.01	97,506,097.11
三、减值准备			
1. 期初余额	881,101.96		881,101.96
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	881,101.96		881,101.96
四、账面价值			
1. 期末账面价值	84,656,968.58	11,183,293.55	95,840,262.13
2. 期初账面价值	86,821,269.46	11,486,086.07	98,307,355.53

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,185,858,007.43	2,228,721,947.05
固定资产清理		
合计	2,185,858,007.43	2,228,721,947.05

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子和其他设备	运输工具	固定资产改良	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	1,620,256,652.32	3,302,672,937.63	129,147,354.22	9,231,550.45	10,000,000.00	5,071,308,494.62
2. 本期增加金额	6,056,398.00	42,390,546.38	4,037,899.83			52,484,844.21
(1) 购置	5,280,704.09	5,295,621.82	1,115,006.67			11,691,332.58
(2) 在建工程转入	775,693.91	37,094,924.56	2,922,893.16			40,793,511.63
3. 本期减少金额		76,165,288.96	7,025,832.96	2,150,834.00		85,341,955.92
(1) 处置或报废		76,165,288.96	7,025,832.96	2,150,834.00		85,341,955.92
4. 期末余额	1,626,313,050.32	3,268,898,195.05	126,159,421.09	7,080,716.45	10,000,000.00	5,038,451,382.91
二、累计折旧						
1. 期初余额	457,596,585.52	2,156,439,861.91	88,533,519.83	8,059,607.52	10,000,000.00	2,720,629,574.78
2. 本期增加金额	21,345,259.79	66,037,642.11	6,636,755.33	111,628.98		94,131,286.21
(1) 计提	21,345,259.79	66,037,642.11	6,636,482.83	111,628.98		94,131,013.71
(2) 外币折算的影响			272.50			272.50

3. 本期减少金额		67,376,665.16	6,273,651.46	2,005,184.04		75,655,500.66
(1) 处置或报废		67,376,665.16	6,273,651.46	2,005,184.04		75,655,500.66
4. 期末余额	478,941,845.31	2,155,100,838.86	88,896,623.70	6,166,052.46	10,000,000.00	2,739,105,360.33
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额	181,736.89	117,186,855.47	4,257,282.35	331,098.08		121,956,972.79
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		7,667,473.55	706,409.09	95,075.00		8,468,957.64
(1) 处置或报废		7,667,473.55	706,409.09	95,075.00		8,468,957.64
4. 期末余额	181,736.89	109,519,381.92	3,550,873.26	236,023.08		113,488,015.15
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	1,147,189,468.12	1,004,277,974.27	33,711,924.13	678,640.91		2,185,858,007.43
2. 期初账面价值	1,162,478,329.91	1,029,046,220.25	36,356,552.04	840,844.85		2,228,721,947.05

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	142,575,484.26	118,908,001.68	181,736.89	23,485,745.69	
机器设备	539,459,434.80	464,281,605.60	66,352,246.12	8,825,583.08	
运输设备	17,583,127.88	15,695,050.46	1,525,379.77	362,697.65	
电子和其他设备	629,875.00	566,887.50	59,268.50	3,719.00	

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**

□适用 √不适用

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	59,527,787.77	99,055,643.49
工程物资		
合计	59,527,787.77	99,055,643.49

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	57,821,365.75		57,821,365.75	97,209,221.47		97,209,221.47
厂房消防整改工程	1,706,422.02		1,706,422.02	1,706,422.02		1,706,422.02
李子园工程	1,636,687.42	1,636,687.42		1,636,687.42	1,636,687.42	
园区防水修补				140,000.00		140,000.00
合计	61,164,475.19	1,636,687.42	59,527,787.77	100,692,330.91	1,636,687.42	99,055,643.49

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
珠海多层购置设备		47,288,044.25	1,133,550.87	9,657,135.94		38,764,459.18						
珠海高密购置设备		27,242,449.80		16,775,612.86	1,427,560.18	9,067,772.34						
重庆地区购置设备		22,678,727.42	4,408,453.10	14,389,258.41	2,708,787.88	9,989,134.23						
合计		97,209,221.47	5,542,003.97	40,822,007.21	4,136,348.06	57,821,365.75	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	32,106,998.84	32,106,998.84
2. 本期增加金额		
(1) 第三方租入		
3. 本期减少金额	14,095,958.11	14,095,958.11
(1) 提前到期不租	14,095,958.11	14,095,958.11
4. 期末余额	18,011,040.73	18,011,040.73
二、累计折旧		
1. 期初余额	15,572,646.76	15,572,646.76
2. 本期增加金额	3,325,990.88	3,325,990.88
(1) 计提	3,325,990.88	3,325,990.88
3. 本期减少金额	5,887,681.96	5,887,681.96
(1) 处置	5,887,681.96	5,887,681.96
4. 期末余额	13,010,955.68	13,010,955.68
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	5,000,085.05	5,000,085.05
2. 期初账面价值	16,534,352.08	16,534,352.08

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	87,322,573.90	87,322,573.90
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	87,322,573.90	87,322,573.90
二、累计摊销		
1. 期初余额	17,439,966.49	17,439,966.49
2. 本期增加金额	887,733.32	887,733.32
(1) 计提	887,733.32	887,733.32
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	18,327,699.81	18,327,699.81
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	68,994,874.09	68,994,874.09
2. 期初账面价值	69,882,607.41	69,882,607.41

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

### (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、开发支出

□适用 √不适用

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

**(2). 商誉减值准备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

□适用 √不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**29、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
零星工程	54,329,659.02	3,108,863.31	9,633,148.97	47,805,373.36
支付软件使用或者服务费	25,936,865.76	3,048,487.82	4,605,305.29	24,380,048.29
固定资产改良支出		1,780,587.17	132,446.66	1,648,140.51
供电工程	18,854,545.55		443,636.34	18,410,909.21
废水改造工程	16,630,276.13		358,926.84	16,271,349.29
装修费	11,420,525.94		2,888,694.06	8,531,831.88
其他	13,348,654.75	7,165,453.46	3,524,806.74	16,989,301.47
合计	140,520,527.15	15,103,391.76	21,586,964.90	134,036,954.01

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	84,131,145.19	12,677,129.53	103,744,194.84	15,887,716.49
递延收益	51,474,109.25	7,721,116.38	36,254,455.70	5,438,168.35
预提职工薪酬			1,229,324.24	184,398.64
预计负债			12,088,196.87	1,813,229.53
长期资产摊销	591,990.39	88,798.56	731,954.98	109,793.25
可抵扣亏损	627,634,315.54	98,159,104.46	721,795,642.43	112,429,431.63
经营租赁形成的租赁负债	4,074,824.29	1,018,706.07	14,023,234.66	3,505,808.66
合计	767,906,384.66	119,664,855.00	889,867,003.72	139,368,546.55

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500万元固定资产一次性扣除	545,406,234.73	81,810,935.21	539,943,174.43	80,987,394.18
使用权资产	7,087,726.37	1,771,931.61	16,534,351.32	4,053,983.89
因转租赁导致的长期应收款	2,295,590.12	573,897.53	2,659,429.43	664,857.36
2022年第四季度高新企业购置设备一次性扣除	54,386,931.74	8,158,039.75	62,732,089.47	9,409,813.42
合计	609,176,482.96	92,314,804.10	621,869,044.65	95,116,048.85

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,043,418,856.98	1,635,456,222.93
可抵扣亏损	3,823,641,848.86	4,778,150,048.16
合计	4,867,060,705.84	6,413,606,271.09

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年到期		3,675,736.52	
2024 年到期	137,294,354.52	137,294,354.52	
2025 年到期	91,710,256.52	92,785,029.58	
2026 年到期	679,958,527.72	679,958,527.72	
2027 年到期	2,797,134,021.14	3,795,900,997.24	
2028 年到期	48,985,700.15		税务未最终确认数
无限期	68,558,988.81	68,535,402.58	
合计	3,823,641,848.86	4,778,150,048.16	/

其他说明：

适用 不适用**31、其他非流动资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的设备工程款	76,362,086.10		76,362,086.10	1,966,136.35		1,966,136.35
合计	76,362,086.10		76,362,086.10	1,966,136.35		1,966,136.35

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	200,149,825.82	204,231,949.99
保证借款	75,726,260.64	194,153,708.81
合计	275,876,086.46	398,385,658.80

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**33、交易性金融负债**适用 不适用**34、衍生金融负债**适用 不适用



**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	169,736,547.62	220,851,092.06
合计	169,736,547.62	220,851,092.06

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	636,790,018.46	712,341,046.06
1 至 2 年（含 2 年）	29,671,982.08	38,819,293.42
2 至 3 年（含 3 年）	1,348,562.22	44,651.53
3 年以上	4,926,659.22	5,968,908.49
合计	672,737,221.98	757,173,899.50

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	5,901,465.36	项目未结算
第二名	5,808,154.93	项目未结算
第三名	3,671,939.50	项目未结算
第四名	2,400,000.00	项目未结算
第五名	2,214,677.93	项目未结算
合计	19,996,237.72	/

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	876,330.85	1,727,988.41
1-2 年（含 2 年）		
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合计	876,330.85	1,727,988.41

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	784,027.06	2,383,210.26
合计	784,027.06	2,383,210.26

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	78,808,826.98	280,032,555.23	310,221,574.25	48,619,807.96
二、离职后福利-设定提存计划	102,521.81	26,198,156.78	26,240,475.71	60,202.88
三、辞退福利	984,167.55	126,600.90	126,600.90	984,167.55
合计	79,895,516.34	306,357,312.91	336,588,650.86	49,664,178.39

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	75,410,855.74	252,358,653.11	281,905,746.75	45,863,762.10
二、职工福利费	3,064,107.42	6,012,494.47	8,891,308.40	185,293.49
三、社会保险费	37,650.70	10,786,991.82	10,796,613.47	28,029.05
其中：医疗保险费	30,076.20	10,165,157.01	10,172,152.48	23,080.73
工伤保险费	1,155.66	593,549.82	594,071.11	634.37
生育保险费	6,418.84	28,284.99	30,389.88	4,313.95
四、住房公积金	34,117.37	8,173,094.99	8,192,642.44	14,569.92
五、工会经费和职工教育经费	262,095.75	2,701,320.84	435,263.19	2,528,153.40
合计	78,808,826.98	280,032,555.23	310,221,574.25	48,619,807.96

#### (3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	99,131.30	25,376,115.72	25,417,182.35	58,064.67
2、失业保险费	3,390.51	822,041.06	823,293.36	2,138.21
合计	102,521.81	26,198,156.78	26,240,475.71	60,202.88

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,816,192.86	5,846,777.29
房产税	3,594,418.73	5,041,427.51
印花税	627,934.13	1,706,441.54
个人所得税	1,009,800.18	1,453,117.06
城市维护建设税	479,464.33	957,275.84
教育费附加	315,838.08	410,261.08
企业所得税		323,159.49
土地使用税	200,092.32	269,366.48
其他	31,947.43	273,507.39
合计	12,075,688.06	16,281,333.68

#### 41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	773,001.08	969,214.76
应付股利		
其他应付款	151,560,346.61	472,111,000.78
合计	152,333,347.69	473,080,215.54

#### 应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收账款融资应付利息	773,001.08	969,214.76
分期付款到期还本的长期借款利息		
合计	773,001.08	969,214.76

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付未付的重整现金清偿款	49,604,770.64	310,961,356.36
往来款	46,542,539.32	49,871,180.65
应付未付的重整费用	16,533,593.51	36,246,868.40
应付中小股东赔偿款	1,704,329.51	32,713,954.23
应付未付的费用款	19,050,122.83	21,768,482.28
保证金	8,872,089.66	12,636,269.25
预提费用	2,049,853.56	1,074,101.63
押金	2,712,337.87	2,545,458.47
个人社保	136,782.48	652,049.15
其他	4,353,927.23	3,641,280.36
合计	151,560,346.61	472,111,000.78

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	19,846,230.45	暂未结算
第二名	4,576,813.90	暂未结算
第三名	2,685,642.90	暂未结算
合计	27,108,687.25	/

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	3,742,041.14	8,470,525.99
合计	3,742,041.14	8,470,525.99

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待转销项税额	7,512,931.82	8,802,284.22
已背书未终止确认的银行承兑票据	3,559,541.07	2,311,914.92
合计	11,072,472.89	11,114,199.14

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
经营租赁应付款	3,300,967.76	9,948,210.39
合计	3,300,967.76	9,948,210.39

**48、长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	15,789,836.66	52,052,445.43
专项应付款		
合计	15,789,836.66	52,052,445.43

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债务重组款	15,789,836.66	52,052,445.43
合计	15,789,836.66	52,052,445.43

其他说明：

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

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
客户补偿准备	12,088,196.87		
合计	12,088,196.87		/

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	74,261,613.92	19,936,200.00	7,536,802.21	86,661,011.71	项目补助
合计	74,261,613.92	19,936,200.00	7,536,802.21	86,661,011.71	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关

方正高端智能化产业基地项目扶持资金	19,489,999.94		400,000.02	19,089,999.92	与资产相关
2019 年度珠海市创新创业团队和高层次人才创业项目首期区级资助资金(5G 通信印制电路系列新产品关键技术及产业化)	7,425,003.63	2,040,000.00	496,450.74	8,968,552.89	与资产相关
2019 年省科技创新战略专项资金	4,238,667.21		251,706.24	3,986,960.97	与资产相关
新型软硬结合 HDI 生产系统产能提升与智能化改造项目(省级)	4,910,736.80		368,305.26	4,542,431.54	与资产相关
高密度互连(HDI)电路板智能制造技术改造项目	3,910,147.14		404,497.98	3,505,649.16	与资产相关
2020 年市级企业技术改造项目区级资金(新型软硬结合 HDI 生产系统产能提升与智能化改造项目)	3,047,619.20		228,571.44	2,819,047.76	与资产相关
PCB 线路板智能化生产工业互联网平台	2,805,567.12		196,886.58	2,608,680.54	与资产相关
应用型科技研发专项资金	1,261,538.43		184,615.38	1,076,923.05	与资产相关
高端特性印刷电路板产线智能化改造项目	1,832,358.24		203,595.36	1,628,762.88	与资产相关
电子信息产业印刷电路板智能车间信息物理系统应用及高频高速印刷电路板智能车间 CPS 深度应用项目	1,550,000.20		154,999.98	1,395,000.22	与资产相关
2019 年珠海市引进创新团队项目	1,913,545.28	360,000.00	137,253.36	2,136,291.92	与资产相关
HDI 智能化生产技术改造项目	1,196,429.18		156,055.98	1,040,373.20	与资产相关
2018 年度珠海市产业核心和关键技术攻关方向项目资金	1,600,000.00		61,538.46	1,538,461.54	与资产相关
2021 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金(第一批)资金(ELIC 电路板产能提升与智能化技术改造项目)	1,231,177.92		87,941.28	1,143,236.64	与资产相关
电镀填孔工艺产能提升技术改造项目事后奖补	600,000.00		150,000.00	450,000.00	与资产相关
绿色高速电路板开发和技术改造项目	780,000.00		78,000.00	702,000.00	与资产相关
新型软硬结合 HDI 生产系统产能提升与智能化改造项目(市级)	720,720.00		54,054.00	666,666.00	与资产相关
智能制造信息化专项资金	400,000.08		100,000.02	300,000.06	与资产相关
AOI 自动放板机械手	310,810.98		27,027.00	283,783.98	与资产相关
智能化改造项目	194,760.00		32,460.00	162,300.00	与资产相关
省部产学研合作专项资金	95,172.75		47,586.18	47,586.57	与资产相关
2021 年第三批工业和信息化专项补助项目(VCP 线)	4,234,693.85		306,122.46	3,928,571.39	与资产相关
2021 年市级企业技术改造资金(ELIC 电路板产能提升与智能化技术改造项目(市级))	3,937,200.62		281,228.64	3,655,971.98	与资产相关
2019 年度珠海市创新创业团队和高层次人才创业项目	1,373,270.16		693,419.47	679,850.69	与资产相关
市工信局支持工业互联网发展方向资金珠工信(2021)55 号	1,508,009.02		87,420.84	1,420,588.18	与资产相关

智能工厂（关键设备热熔机）	727,272.64		90,909.12	636,363.52	与资产相关
重庆高新技术产业开发区管理委员会改革发展局 2022 年度第一批市工业和信息化专项资金	1,218,750.00		97,500.00	1,121,250.00	与资产相关
2022 年外经贸发展专项资金进口补贴	1,748,163.53		1,532,577.94	215,585.59	与收益相关
2023 年广东省先进制造业发展专项资金（企业技术改造）项目	0.00	17,536,200.00	626,078.48	16,910,121.52	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
项目合作款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

其他说明：

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

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



## 55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,035,292,759.45			4,035,292,759.45
其他资本公积	1,193,405,048.95			1,193,405,048.95
合计	5,228,697,808.40			5,228,697,808.40

## 56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
持有本公司股票	196,513,827.00			196,513,827.00
合计	196,513,827.00			196,513,827.00

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-431,000,000.00							-431,000,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-431,000,000.00							-431,000,000.00
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,557,586.73	248,313.87				248,313.87		-4,309,272.86
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-4,557,586.73	248,313.87				248,313.87		-4,309,272.86
其他综合收益合计	-435,557,586.73	248,313.87				248,313.87		-435,309,272.86

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-5,330,494,369.97	-2,931,549,821.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-5,330,494,369.97	-2,931,549,821.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,046,858.93	-423,542,465.61
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
未分配利润转增股本		1,975,402,083.00
期末未分配利润	-5,282,447,511.04	-5,330,494,369.97

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,380,476,971.46	1,154,694,233.74	2,118,432,425.67	1,780,026,609.35
其他业务	67,663,754.62	53,550,234.84	80,753,336.94	65,922,377.79
合计	1,448,140,726.08	1,208,244,468.58	2,199,185,762.61	1,845,948,987.14

**(2). 合同产生的收入的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
按经营地区分类	
境内	1,004,030,843.36
境外	444,109,882.72
按商品转让的时间分类	

在某一时点转让	1,380,174,408.75
在某一时段转让	67,966,317.33
合计	1,448,140,726.08

**(3). 履约义务的说明**

适用 不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

适用 不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 784,027.06 元，其中：

784,027.06 元预计将于 2023 年度确认收入。

**62、税金及附加**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,453,393.56	5,183,488.00
教育费附加	3,179,864.24	3,537,650.82
房产税	6,687,769.95	6,532,050.54
土地使用税	1,182,136.05	1,182,596.56
印花税	1,410,795.29	2,624,071.56
其他	51,098.58	264,392.38
合计	16,965,057.67	19,324,249.86

**63、销售费用**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,924,269.31	87,856,956.22
营销费用	7,321,725.60	10,876,046.29
办公费	933,518.10	4,362,042.16
业务招待费	2,086,955.29	4,034,496.87
租赁及物业费	378,213.64	9,683,844.65
差旅费	991,582.15	2,494,311.36
印刷制作费	0.00	6,621,362.57
折旧及摊销	283,566.87	3,762,666.00
保险费	4,192,846.54	5,655,134.28
咨询服务费	10,635.54	
仓储费	50,083.22	194,316.99
企业文化推广费	252.00	82,554.02
其他	357,514.74	5,837,430.22
合计	28,531,163.00	141,461,161.63

**64、管理费用**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,387,342.74	93,162,701.18
租赁及物业费	4,061,170.23	12,414,467.50
折旧及摊销	8,835,330.11	11,176,665.43
诉讼费	213,546.48	475,384.90
办公费	3,798,642.08	6,529,178.33
咨询服务费	1,013,839.53	2,617,346.14
水电费	1,431,635.84	1,639,050.90
业务招待费	771,005.28	871,604.23
交通费	66,520.29	107,521.70
差旅费	950,031.56	287,220.85
残疾人保障金	1,307,637.12	1,487,812.86
其他	3,363,026.68	5,571,737.16
合计	89,199,727.94	136,340,691.18

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,566,736.89	92,029,988.43
材料费用	39,373,083.47	34,431,430.85
差旅会议费	72,678.28	5,942,109.97
折旧与摊销	8,947,211.98	5,861,198.11
水电燃气费	6,418,029.70	5,203,763.86
办公费	5,225.51	573,462.48
租赁物业费		1,207,277.70
技术服务费		619,924.52
咨询服务费		488,028.55
维修检测费	1,771.23	89,646.02
其他	627,071.68	3,774,856.39
合计	80,011,808.74	150,221,686.88

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用化利息支出	7,684,614.92	151,622,680.20
减：利息收入	10,028,118.98	3,369,574.30
汇兑损益	-4,477,994.35	-16,315,227.47
手续费及其他	322,180.11	814,636.22
合计	-6,499,318.30	132,752,514.65

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助	13,507,725.60	15,289,062.26
合计	13,507,725.60	15,289,062.26

其他说明：

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
各类财政扶持基金	5,951,489.67	与收益相关
就业、稳岗、培训补贴	617,020.00	与收益相关
增值税减免、退税	201,282.13	与收益相关
技术改造与转型升级专项资金	3,981,245.06	与资产相关
研发项目补助	2,222,979.21	与资产相关
个税手续费返还	533,709.53	与收益相关
合计	13,507,725.60	

## 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-52,623.98
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-721,500.00	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-3,976,156.52	-5,392,293.75
合计	-4,697,656.52	-5,444,917.73

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、公允价值变动收益

适用 不适用

## 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		1,068,093.48
应收账款坏账损失	26,888,275.26	7,040,315.48
其他应收款坏账损失	-16,589,454.03	858,823.94
合同资产减值损失		2,541,073.92
合计	10,298,821.23	11,508,306.82

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,999,978.10	992,452.98
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		23,890.22
合计	2,999,978.10	1,016,343.20

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	244,552.73	-1,348.40
使用权资产处置收益	108,173.04	
合计	352,725.77	-1,348.40

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		349.97	
其中：固定资产处置利得		349.97	
无需支付的款项	7,943,200.58		7,943,200.58
赔偿收入	1,870,785.50	1,166,195.57	1,870,785.50
违约金收入		61,333.00	
罚款收益	172,914.00	15,532.00	172,914.00
其他	157,356.06	23,600.88	157,356.06
合计	10,144,256.14	1,267,011.42	10,144,256.14

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
工程诉讼赔偿款		84,234.08	
非流动资产毁损报废损失	1,258.21	221,925.65	1,258.21
违约金		175,094.82	
对外捐赠	30,000.00	16,000.00	30,000.00
罚款及滞纳金	434.68	313,835.55	434.68
其他		120.00	
合计	31,692.89	811,210.10	31,692.89

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-411,016.32	27,842,828.38
递延所得税费用	16,626,133.27	-6,344,303.84
合计	16,215,116.95	21,498,524.54

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	64,261,975.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,065,493.97
子公司适用不同税率的影响	-13,158,090.38
调整以前期间所得税的影响	211,763.83
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,532,352.02
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	15,628,301.55
所得税费用	16,215,116.95

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七-57。

## 78、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	24,287,996.97	14,681,130.36
收到的押金、保证金、备用金	5,471,395.86	49,625,978.23
利息收入	5,873,745.88	1,910,511.43
往来款	34,084,211.18	46,383,932.64
收到的其他营业外款项	2,924,865.17	243,774.00
收到的违约金赔款	1,870,700.00	578,195.36
冻结款解押	87,334.76	33,069.74
合计	74,600,249.82	113,456,591.76

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付经营性费用	82,553,562.81	94,808,943.44
支付保证金、押金、备用金	894,898.32	43,046,885.69
支付中小股东赔偿款		309,413.91
支付往来款	22,933,634.66	21,714,383.41
支付诉讼赔偿款	14,578,881.80	
支付司法冻结款		23,555,414.70
支付银行手续费	418,503.83	1,203,044.37
其他		350,641.03
合计	121,379,481.42	184,988,726.55

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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



## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据及保函保证金	594,343,291.23	201,546,585.32
收到北京方正通用信息系统有限公司借款		6,000,000.00
收到北京方正安全技术有限公司借款		28,143,851.18
收到北大方正物产集团有限公司借款		200,000,000.00
合计	594,343,291.23	435,690,436.50

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据及保函保证金	515,489,542.73	298,774,761.00
支付租赁费用	641,025.13	11,096,553.68
归还北京方正通用信息系统有限公司借款		6,000,000.00
应收账款保理费用	4,392,483.27	
合计	520,523,051.13	315,871,314.68

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	48,046,858.93	-225,538,805.80
加：资产减值准备	-2,999,978.10	-1,016,343.20
信用减值损失	-10,298,821.23	-11,508,306.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,598,107.11	134,842,352.99
使用权资产摊销	3,325,990.88	34,386,565.85
无形资产摊销	887,733.32	12,245,308.13
长期待摊费用摊销	21,586,964.90	26,265,744.72
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）	-352,725.77	1,348.40
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,258.21	221,575.68
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,206,620.57	151,622,680.20
投资损失（收益以“－”号填列）	4,697,656.52	5,392,293.75
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	19,703,691.55	-1,209,794.51
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,801,244.75	-5,050,660.33
存货的减少（增加以“－”号填列）	58,361,035.30	-63,021,928.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	120,188,368.84	105,172,566.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-175,699,652.48	-182,821,506.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	184,451,863.80	-20,016,910.05

<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	615,519,199.97	182,521,352.10
减: 现金的期初余额	693,705,798.82	383,046,634.09
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	-78,186,598.85	-200,525,281.99

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	615,519,199.97	693,705,798.82
其中: 库存现金	15,947.52	29,876.68
可随时用于支付的银行存款	615,503,252.45	635,141,790.90
可随时用于支付的其他货币资金		58,534,131.24
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	615,519,199.97	693,705,798.82
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		

其他说明:

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	174,676,764.43	保证金受限

固定资产	89,684,049.43	抵押用于贷款
投资性房地产	90,483,502.31	抵押用于贷款
合计	354,844,316.17	/

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,684,590.68	7.2258	12,172,515.34
欧元	504.21	7.8771	3,971.71
港币	957,720.15	0.9220	882,998.82
新加坡元	0.45	5.3442	2.40
应收账款			
其中：美元	37,406,455.60	7.2258	270,291,566.87
其他应收款			
其中：美元	722,307.80	7.2258	5,219,251.70
应付账款			
其中：美元	9,012.71	7.2258	65,124.04
港币	149,157.27	0.9220	137,520.02
其他应付款			
其中：美元	1,412,341.13	7.2258	10,205,294.54
港币	50,200.00	0.9220	46,283.40

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

√适用 □不适用

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

## 83、套期

√适用 □不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

为有效防范本公司 PCB 业务全资子公司在进出口业务中的汇率风险，降低汇率波动给公司经营带来的不利影响，增强公司财务稳健性，公司使用自有资金开展外汇套期保值业务。

交易方式：在具有外汇套期保值业务经营资格的大型商业银行或金融机构进行交易，交易主要外汇币种为美元。交易工具包括远期结售汇、外汇掉期、外汇期权等。

具体套期安排如下：

被套期项目	套期工具	套期方式
美元	远期结售汇、外汇掉期、外汇期	通过锁定汇率的方式降低汇率波

	权等	动对生产经营的影响
--	----	-----------

**84、政府补助****(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
各类财政扶持基金	6,167,075.26	递延收益、其他收益	5,951,489.67
就业、稳岗、培训补贴	617,020.00	其他收益	617,020.00
增值税减免、退税	201,282.13	其他收益	201,282.13
技术改造与转型升级专项资金	70,014,882.93	递延收益、其他收益	3,981,245.06
研发项目补助	22,634,767.46	递延收益、其他收益	2,222,979.21
个税手续费返还	533,709.53	其他收益	533,709.53
合计	100,168,737.31		13,507,725.60

**(2). 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明

无

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
上海延中办公用品实业有限公司	上海市	上海市	办公用品批发	100.00		设立或投资
上海方正延中办公用品有限公司	上海市	上海市	办公用品批发		100.00	设立或投资
上海北大方正科技电脑系统有限公司	上海市	上海市	软件和信息技术服务	90.00	10.00	设立或投资
上海方正科技(香港)有限公司	中国香港	中国香港	软件和信息技术服务		100.00	设立或投资
深圳市方正信息系统有限公司	深圳市	广东省	互联网信息服务业务	88.69	11.31	设立或投资
北京方正科技信息产品有限公司	北京市	北京市	增值电信业务	88.69	11.31	设立或投资
珠海方正印刷电路板发展有限公司	珠海市	广东省	印刷电路板产品贸易	16.67	83.33	设立或投资
江西鑫隆佳通信服务有限公司	南昌市	江西省	增值电信业务		100.00	设立或投资
重庆方正高密电子有限公司	重庆市	重庆市	印刷电路板制造	74.96	25.04	设立或投资
珠海方正科技高密电子有限公司	珠海市	广东省	印刷电路板制造	74.61	25.39	设立或投资
珠海方正科技多层电路板有限公司	珠海市	广东省	印刷电路板制造	69.68	30.32	非同一控制下企业合并
珠海方正印刷电路板(香港)发展有限公司	中国香港	中国香港	印刷电路板产品进出口贸易		100.00	设立或投资
FOUNDER PCB USA	美国	美国	市场推广和咨询服务		100.00	设立或投资
杭州方正速能科技有限公司	杭州市	浙江省	印刷电路板制造	58.46	41.54	设立或投资
方正科技(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	与计算机、多媒体产品有关的各式附件的进出口代理及交易	100.00		设立或投资
珠海焕新方正科技有限公司	珠海市	广东省	通信、电子设备制造	100.00		设立或投资

## (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

### (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华夏智城有限公司	长春市	吉林省	其他技术	30.00		权益法核算

### (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

### (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	华夏智城有限公司	华夏智城有限公司
流动资产	342,253.94	407,796.13
非流动资产		3,787.81
资产合计	342,253.94	411,583.94
流动负债	3,772,118.70	3,713,104.77
非流动负债		
负债合计	3,772,118.70	3,713,104.77
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-3,429,864.76	-3,301,520.83
按持股比例计算的净资产份额	-1,028,959.43	-990,456.25
调整事项	1,028,959.43	990,456.25
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	1,028,959.43	990,456.25
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-128,343.93	-244,037.09
终止经营的净利润		

其他综合收益		
综合收益总额	-128,343.93	-244,037.09
本年度收到的来自联营企业的股利		

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
华夏智城有限公司	-990,456.25	-38,503.18	-1,028,959.43

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4. 重要的共同经营

适用 不适用

## 5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6. 其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

公司各项金融资产及金融负债于 2023 年 6 月 30 日剩余的合同到期日列示如下：

金融资产	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	790,195,964.40			790,195,964.40
应收票据	6,284,237.35			6,284,237.35
应收账款	676,864,864.05			676,864,864.05
应收款项融资			47,924,412.26	47,924,412.26
其他应收款	387,092,639.57			387,092,639.57
一年内到期的非流动资产	798,959.22			798,959.22
其他权益工具投资			125,000.00	125,000.00
长期应收款	1,496,630.90			1,496,630.90

资产合计	1,862,733,295.49		48,049,412.26	1,910,782,707.75
------	------------------	--	---------------	------------------

金融负债	1 年以内	1 年以上	无固定到期日	合计
短期借款	275,876,086.46			275,876,086.46
应付票据	169,736,547.62			169,736,547.62
应付账款	672,737,221.98			672,737,221.98
其他应付款	152,333,347.69			152,333,347.69
其他流动负债	3,559,541.07			3,559,541.07
租赁负债		3,300,967.76		3,300,967.76
长期应付款		15,789,836.66		15,789,836.66
合计	1,274,242,744.82	19,090,804.42		1,293,333,549.24

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			125,000.00	125,000.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		47,924,412.26		47,924,412.26
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		47,924,412.26	125,000.00	48,049,412.26
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				



2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

(2) 对于未来计划保理应收账款，计划保理时间距资产负债表日间隔较短，且计划采用无追索权方式保理给金融机构，故采用应收账款余额确定其公允价值。

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

适用 不适用

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

因北大方正集团财务有限公司控股股东北大方正集团有限公司重整，北大方正集团财务有限公司主营业务受到重大影响，截至 2023 年 6 月 30 日，北大方正集团财务公司已资不抵债。

2023 年 2 月 17 日中国银行保险监督管理委员会发布《中国银保监会关于北大方正集团财务有限公司破产的批复》（银保监复〔2023〕70 号），同意北大方正集团财务有限公司进入破产程序，据此公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

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

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	统一社会信用代码	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
珠海华实焕新方科投资企业(有限合伙)	有限合伙企业	珠海市	以自有资金从事投资活动；企业管理咨询。	200,000	91440400MAC40NXR6B	23.50	23.50

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司的权益。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业重要的联营企业详见附注九、3 在合营企业或联营企业中的权益。

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

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
珠海华发科技产业集团有限公司	间接控股股东
珠海华发集团有限公司	控股股东的母公司
胜宏科技(惠州)股份有限公司	股东及控股股东的一致行动人
湖南祥鸿房地产开发有限公司	股东及控股股东的一致行动人
珠海华发城市运营投资控股有限公司	受同一控制方控制的企业
珠海华煦新能源建设有限公司	受同一控制方控制的企业
横琴人寿保险有限公司	控股股东的母公司之联营企业
平安银行股份有限公司	中国平安直接或间接控制的法人或其他组织
中国平安财产保险股份有限公司	中国平安直接或间接控制的法人或其他组织

中国平安人寿保险股份有限公司	中国平安直接或间接控制的法人或其他组织
平安国际智慧城市科技股份有限公司	中国平安直接或间接控制的法人或其他组织
北大方正集团有限公司	原实际控制方
北大方正信息产业集团有限公司	原母公司
常燕	监事（报告期内离任）
珠海越亚半导体股份有限公司	原母公司的联营企业
北大方正集团财务有限公司	原实际控制方控制的企业
北大方正人寿保险有限公司	原实际控制方控制的企业
北大方正物产集团有限公司	原实际控制方控制的企业
北大医疗信息技术有限公司	原实际控制方控制的企业
北京北大方正电子有限公司	原实际控制方控制的企业
北京北大资源物业经营管理集团有限公司	原实际控制方控制的企业
北京方正安全技术有限公司	原实际控制方控制的企业
北京方正互联技术有限公司	原实际控制方控制的企业
北京方正数码有限公司	原实际控制方控制的企业
北京怡健殿方圆门诊部有限公司	原实际控制方控制的企业
成都方正嘉信信息系统有限公司	原实际控制方控制的企业
方正（香港）有限公司	原实际控制方控制的企业
方正科技集团苏州制造有限公司	原实际控制方控制的企业
方正证券股份有限公司	原实际控制方控制的企业
江西北大科技园建设有限公司	原实际控制方控制的企业
上海方正信息安全技术有限公司	原实际控制方控制的企业
苏州方正科技发展有限公司	原实际控制方控制的企业
西安方正数码有限公司	原实际控制方控制的企业
新方正控股发展有限责任公司	原实际控制方控制的企业
重庆方诚物业管理有限公司	原实际控制方控制的企业
北大资源集团有限公司	原实际控制方控制的企业
北京北大医疗脑健康科技有限公司	原实际控制方控制的企业
北京方正阿帕比技术有限公司	原实际控制方控制的企业
北京方正手迹数字技术有限公司	原实际控制方控制的企业
北京方正数字科技有限公司	原实际控制方控制的企业
北京方正印捷数码技术有限公司	原实际控制方控制的企业
北京怡健殿诊所有限公司	原实际控制方控制的企业
方正富邦基金管理有限公司	原实际控制方控制的企业
方正国际商业保理有限公司	原实际控制方的联营企业
方正国际租赁有限公司	原实际控制方的联营企业
方正和生投资有限责任公司	原实际控制方控制的企业
方正中期期货有限公司	原实际控制方控制的企业
天津方正明锐科技有限公司	原实际控制方控制的企业
中国高科集团股份有限公司	原实际控制方控制的企业
FOUNDER GROUP (HONG KONG) LIMITED	原实际控制方控制的企业
深圳市北大方正数码科技有限公司	原实际控制方控制的企业
苏州方正融合通信服务有限公司	过去 12 个月内已经处置的子公司
河南方正智慧大数据产业有限公司	过去 12 个月内已经处置的子公司
方正国际软件(北京)有限公司	过去 12 个月内已经处置的子公司
北京数字家园网络科技有限责任公司	过去 12 个月内已经处置的子公司
方正宽带网络服务有限公司	过去 12 个月内已经处置的子公司
安徽方正北斗电子科技有限公司	过去 12 个月内已经处置的子公司

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类别	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海越亚半导体股份有限公司	采购产品	采购商品	15,335,704.34	2,406,139.32
北大医疗信息技术有限公司	采购产品	采购商品		1,215,727.00
平安国际智慧城市科技股份有限公司	采购产品	采购商品		7,928,876.55
北京北大资源物业经营管理集团有限公司	采购产品	采购水电	13,623.41	
珠海越亚半导体股份有限公司	采购产品	采购水电	783,944.66	337,630.57
北大方正人寿保险有限公司	采购产品	购买保险	69,566.50	2,083,217.50
中国平安财产保险股份有限公司	采购产品	购买保险	77,621.02	8,368.88
中国平安人寿保险股份有限公司	采购产品	购买保险		10,293.18
横琴人寿保险有限公司	采购产品	购买保险	2,361.60	
珠海华煦新能源建设有限公司	采购服务	接受劳务	429,685.20	
平安国际智慧城市科技股份有限公司	采购服务	接受劳务		11,850,221.70
北大方正信息产业集团有限公司	采购服务	接受劳务	246,835.83	310,655.53
北京怡健殿方圆门诊部有限公司	采购服务	接受劳务	10,725.00	11,699.36
方正证券股份有限公司	采购服务	接受劳务	811,416.22	
珠海越亚半导体股份有限公司	采购服务	接受劳务	213,666.45	57,389.96

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类别	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽方正北斗电子科技有限公司	提供服务	提供劳务	188,679.25	
北京方正数码有限公司	提供服务	提供劳务	18,376.95	
珠海越亚半导体股份有限公司	提供服务	提供劳务	491,993.33	2,035,291.46
北大方正集团有限公司	提供服务	提供劳务		551,500.00
方正宽带网络服务有限公司	提供服务	提供劳务	31,266.04	
北大方正集团财务有限公司	销售产品	销售商品		25,000.00
北大方正集团有限公司	销售产品	销售商品		113,500.00
北大方正人寿保险有限公司	销售产品	销售商品		24,356.15
北大方正信息产业集团有限公司	销售产品	销售商品		329,811.32
北大医疗信息技术有限公司	销售产品	销售商品		189,179.44
北大资源集团有限公司	销售产品	销售商品		52,224.68
北京北大方正电子有限公司	销售产品	销售商品		1,151,688.46
北京北大医疗脑健康科技有限公司	销售产品	销售商品		64,465.78
北京方正阿帕比技术有限公司	销售产品	销售商品		8,630.00
北京方正手迹数字技术有限公司	销售产品	销售商品		27,488.38
北京方正数码有限公司	销售产品	销售商品		47,449.35
北京方正数字科技有限公司	销售产品	销售商品		22,315.07
北京方正印捷数码技术有限公司	销售产品	销售商品		512,752.23
北京怡健殿诊所有限公司	销售产品	销售商品		156,269.70
方正富邦基金管理有限公司	销售产品	销售商品		373,841.28
方正国际租赁有限公司	销售产品	销售商品		15,372.62

方正和生投资有限责任公司	销售产品	销售商品		28,301.89
方正证券股份有限公司	销售产品	销售商品		1,383,855.29
方正中期期货有限公司	销售产品	销售商品		714,197.25
中国高科集团股份有限公司	销售产品	销售商品		24,794.54
中国平安人寿保险股份有限公司	销售产品	销售商品		264,197.29
珠海越亚半导体股份有限公司	销售产品	销售商品	603,753.64	3,381,914.18
珠海越亚半导体股份有限公司	提供园区服务	提供劳务	4,356,837.05	4,590,686.74
珠海越亚半导体股份有限公司	提供园区服务	销售水电	935,030.73	2,841,176.59

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的租 赁收入	上期确认的租 赁收入
北京北大方正电子有限公司	房屋	2022-07-01	2023-07-08	市场价	160,952.38	159,169.70
成都方正嘉信信息系统有限公司	房屋	2021-01-01	2022-12-31	市场价		283,180.80
西安方正数码有限公司	房屋	2021-06-01	2022-06-30	市场价	363,330.00	
北京方正数码有限公司	房屋	2022-07-01	2023-06-30	市场价	56,571.42	
北大医疗信息技术有限公司	房屋	2019-03-15	2024-03-14	市场价		504,586.24
珠海越亚半导体股份有限公司	公用设施及后 勤设施租赁	2022-11-01	2023-10-31	市场价	1,981,142.88	1,837,142.88

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 (如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 (如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
方正(香港)有限公司	房屋	27,733.40	24,861.00								
苏州方正科技发展有限公司	房屋						240,571.43		15,633.31		
珠海越亚半导体股份有限公司	设备	135,374.04	132,297.36								
苏州方正科技发展有限公司	房屋					2,407,855.00	2,747,827.54	105,656.10	152,727.32		
江西北大科技园建设有限公司	房屋					365,437.44	345,065.82		63,065.58		
北京北大资源物业管理集团有限公司	房屋					149,258.64	348,035.66		58,958.44		
北大方正集团有限公司	房屋	471,121.14	453,832.29								
苏州丰羽泰投资有限公司	房屋								1,006.13		

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
河南方正智慧大数据产业有限公司	50,330,000.00	2020-01-22	2027-01-21	否
方正宽带网络服务有限公司	12,440,647.64	2020-01-10	2025-09-28	否

注 1：2020 年 1 月 9 日，河南方正智慧大数据产业有限公司发行非公开定向债券投资工具，由中原银行股份有限公司（以下简称“中原银行”）认购。融资总金额为人民币 100,000,000.00 元，期限为 84 个月，利率为 7.30%，2020 年偿还 2,000,000.00 元，2021 年偿还 10,000,000.00 元，2022 年偿还 16,000,000.00 元。方正科技提供差额补足担保责任。方正科技重整过程中，中原银行申报债权并按照重整计划清偿，2022 年 12 月 9 日中原银行向方正科技集团股份有限公司管理人申请提存其在方正科技重整计划中拟受偿的份额。截至 2023 年 6 月 30 日，中原银行债权的现金部分 21,670,000.00 元已受偿，股票部分 50,330,000.00 元尚未受偿。截至本报告报出日，中原银行全部受偿完毕。

注 2：2018 年 9 月 14 日，江西中通融资租赁有限公司与方正宽带网络服务有限公司签订《融资租赁售后回租合同》（编号为 ZT-FZKD-2018-001），融资总金额为人民币 300,000,000.00 元，期限为 12 个月。2018 年 9 月 14 日，江西中通融资租赁有限公司与甘肃公航旅融资租赁有限公司（以下简称“甘肃公航旅”）签署《转租赁合同》，将前述售后回租合同项下权利义务转让给甘肃公航旅，方正宽带网络服务有限公司同意与甘肃公航旅继续按照《融资租赁售后回租合同》履行权利义务。方正科技重整过程中，甘肃公航旅申报债权并按照重整计划清偿，2022 年 11 月 30 日甘肃公航旅向方正科技集团股份有限公司管理人申请提存其在方正科技重整计划中拟受偿的份额。截至 2023 年 6 月 30 日，甘肃公航旅的普通债权已全部受偿完毕，尚未偿付部分（债权金额 12,440,647.64 元）为劣后债权。

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
方正科技集团苏州制造有限公司、北大方正集团有限公司	28,175,003.21	2018-8-17	2022-8-8	否
方正科技集团苏州制造有限公司	49,620,835.14	2018-8-6	2022-6-19	否
方正科技集团苏州制造有限公司	51,510,397.13	2018-8-16	2022-8-10	否

注 1：方正科技与中国光大银行股份有限公司苏州分行（以下简称“光大银行苏州分行”）签订《流动资金借款合同》（编号为苏光金贷（2019）064），借款本金为人民币 100,000,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日本金余额为 39,127,900.00 元。北大方正集团有限公司（以下简称“北大方正”）提供最高额连带责任保证，保证期间为 2022 年 8 月 8 日至 2024 年 8 月 7 日。方正科技集团苏州制造有限公司（以下简称“苏州制造”）以其所属苏房权证园区字第 00183152 号房产及苏工园国用（2003）字第 111 号土地进行抵押担保，最高担保债权金额 140,000,000.00 元，该笔借款到期日为 2022 年 8 月 8 日，逾期后抵押权与债权同时有效。方正科技重整过程中，光大银行苏州分行拟向苏州制造主张抵押权实现债权，由苏州制造向方正科技申报债权。截至 2023 年 6 月 30 日，光大银行苏州分行未向苏州制造主张抵押权，苏州制造申报债权暂缓确认。2020 年北大方正裁定破产重整，重整过程中北大方正已承担的担保责任 12,669,998.97 元，截至 2023 年 6 月 30 日，方正科技已全部偿付给北大方正。

方正科技与光大银行苏州分行签订《流动资金借款合同》（编号为苏光金贷（2020）013），借款本金为人民币 48,000,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日本金余额为 47,999,982.04 元。方正科技集团苏州制造有限公司以其所属苏房权证园区字第 00183152 号房产及苏工园国用(2003)字第 111 号土地进行抵押担保，担保债权金额 48,000,000.00 元，以其所属沪（2020）徐字不动产权第 007552、007553 号房产进行抵押担保，担保债权金额 14,000,000.00 元。该笔借款到期日为 2022 年 6 月 19 日，逾期后抵押权与债权同时有效。方正科技重整过程中，光大银行苏州分行拟向苏州制造主张抵押权实现债权，由苏州制造向方正科技申报债权。截至 2023 年 6 月 30 日，光大银行苏州分行未向苏州制造主张抵押权，苏州制造申报债权暂缓确认。

方正科技与光大银行苏州分行签订《流动资金借款合同》（编号为苏光金贷（2020）039），借款本金为人民币 50,000,000.00 元。方正科技集团苏州制造有限公司以其所属苏房权证园区字第 00183152 号房产及苏工园国用(2003)字第 111 号土地进行抵押担保，担保债权金额 50,000,000.00 元。该笔借款到期日为 2022 年 8 月 10 日，逾期后抵押权与债权同时有效。方正科技重整过程中，光大银行苏州分行拟向苏州制造主张抵押权实现债权，由苏州制造向方正科技申报债权。截至 2023 年 6 月 30 日，光大银行苏州分行未向苏州制造主张抵押权，苏州制造申报债权暂缓确认。

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
方正宽带网络服务有限公司	16,430,283.68	2023-02-17	2026-02-16	
北京数字家园网络科技有限责任公司	4,000,000.00	2022-11-02	2023-01-31	

注 1：2023 年 1 月 30 日方正科技公告，向方正宽带网络服务有限公司（以下简称“方正宽带”）提供专项资金借款定向用于垫付方正宽带在 2022 年 12 月 31 日前所欠付的职工基本工资、社保及公积金，借款期限为 3 年，方正科技不收取借款利息。该事项于 2023 年 1 月 20 日通过方正科技第十二届董事会 2023 年第一次会议决议，于 2023 年 2 月 14 日通过方正科技 2023 年第一次临时股东大会决议。北京白云艾赛斯企业管理有限公司（以下简称“北京白云艾赛斯”）以方正宽带不能清偿到期债务，资产不足以清偿全部债务且明显缺乏清偿能力，具备重整价值和重整可行性为由，向北京市第一中级人民法院申请对方正宽带进行重整。北京市第一中级人民法院于 2023 年 6 月 26 日作出（2023）京 01 破申 564 号民事裁定书，裁定受理方正宽带破产重整一案，并于 2023 年 7 月 20 日指定北京市康达律师事务所、德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所为方正宽带管理人。方正宽带的债权人应于 2023 年 10 月 18 日（含当日）前向方正宽带管理人申报债权。

注 2：北京数字家园网络科技有限责任公司（以下简称“北京数字家园”）向珠海方正科技高密电子有限公司（以下简称“珠海高密”）申请借款 400 万元，借款用途为支付工资及必要的运营开支，借款期限为 2022 年 11 月 2 日起至 2023 年 1 月 31 日，已逾期。截至本报告报出日，北京数字家园未归还此笔借款。



## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	268.63	221.31

## (8). 利息收入与支出

关联方	本期发生额	上期发生额
存款利息收入：		
北大方正集团财务有限公司		239.29
平安银行股份有限公司	17,267.92	6,246.47
借款利息支出：		
北大方正集团有限公司		6,474,934.62
北大方正信息产业集团有限公司		840,568.57
北京方正互联技术有限公司		8,940,778.58
北京方正数码有限公司		7,186,547.71
北京方正安全技术有限公司		720,949.47
新方正控股发展有限责任公司		181,793.22
北大方正物产集团有限公司		1,462,500.01
天津方正明锐科技有限公司		316,305.63
方正国际商业保理有限公司		4,200,661.15
方正国际租赁有限公司		2,455,781.13

## (9). 手续费支出

关联方	本期发生额	上期发生额
平安银行股份有限公司	356.49	429.09

## (10). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6. 关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京北大资源物业经营管理集团有限公司	171,392.87		71,479.20	
其他应收款	北京数字家园网络科技有限责任公司	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
其他应收款	方正国际软件(北京)有限公司	58,770,400.00	58,770,400.00	58,770,400.00	58,770,400.00
其他应收款	方正宽带网络服务有限公司	404,491,063.40	404,491,063.40	388,060,779.72	388,060,779.72
其他应收款	方正证券股份有限公司	78,740.20	78,740.20	78,740.20	78,740.20
其他应收款	江西北大科技园建设有限公司	454,802.99		355,251.63	

其他应收款	深圳市北大方正数码科技有限公司	2,860.00		2,860.00	
其他应收款	苏州方正科技发展有限公司	166,147.00		271,645.00	101,613.70
使用权资产	北京北大资源物业经营管理集团有限公司			3,293,032.71	
使用权资产	江西北大科技园建设有限公司			3,146,437.77	
使用权资产	苏州方正科技发展有限公司	3,575,929.26		12,020,073.37	
应收利息	北京数字家园网络科技有限责任公司	173,333.34	173,333.34	42,611.11	42,611.11
应收账款	北大方正物产集团有限公司	1,228,660.57	1,228,660.57	1,228,660.57	1,228,660.57
应收账款	北大医疗信息技术有限公司	3,457.55	3,457.55	3,457.55	3,457.55
应收账款	方正宽带网络服务有限公司	33,142.00	331.42		
应收账款	珠海越亚半导体股份有限公司	2,899,342.91	28,993.43	631,423.94	31,571.19
预付款项	FOUNDER GROUP (HONG KONG) LIMITED	973.29		1,391.53	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京北大方正电子有限公司	385,770.80	385,770.80
应付账款	方正国际软件（北京）有限公司	682,553.82	1,193,333.31
应付账款	苏州方正科技发展有限公司		2,277,131.00
应付账款	苏州方正融合通信服务有限公司		100,000.00
应付账款	重庆方诚物业管理有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00
应付账款	珠海华煦新能源建设有限公司	343,461.55	
应付账款	珠海越亚半导体股份有限公司	6,310,489.54	1,151,892.34
预收款项	北京北大方正电子有限公司	42,500.00	84,500.00
预收款项	方正国际软件（北京）有限公司	16,332.75	16,332.75
预收款项	西安方正数码有限公司		381,496.50
合同负债	珠海越亚半导体股份有限公司	438.58	7,399.38
其他应付款	北大方正集团有限公司	19,846,230.45	194,269,369.73
其他应付款	北大方正信息产业集团有限公司	177,837.21	5,688,294.55
其他应付款	北京北大方正电子有限公司	24,521.39	24,521.39
其他应付款	北京北大资源物业经营管理集团有限公司		4,458,799.85
其他应付款	北京方正数码有限公司		9,900.00
其他应付款	常燕		900.00
其他应付款	成都方正嘉信信息系统有限公司		14,159.04
其他应付款	方正（香港）有限公司	4,672.00	
其他应付款	方正国际软件（北京）有限公司	210,888.50	210,888.50
其他应付款	方正宽带网络服务有限公司	527,500.00	527,500.00
其他应付款	江西北大科技园建设有限公司		253,489.30
其他应付款	上海方正信息安全技术有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	苏州方正科技发展有限公司		4,539,417.00
其他应付款	西安方正数码有限公司		14,129.50
其他应付款	新方正控股发展有限责任公司		2,312,259.69
其他应付款	珠海越亚半导体股份有限公司	16,200,543.20	16,200,004.78
其他流动负债	珠海越亚半导体股份有限公司		443.96
一年内到期的非流动负债	北京北大资源物业经营管理集团有限公司		605,616.76
一年内到期的非流动负债	江西北大科技园建设有限公司		556,366.09
一年内到期的非流动负债	苏州方正科技发展有限公司	2,719,143.14	3,766,579.00

租赁负债	北京北大资源物业经营管理集团有限公司		1,470,688.73
租赁负债	江西北大科技园建设有限公司		1,730,300.48
租赁负债	苏州方正科技发展有限公司	1,355,681.15	2,801,277.71
长期应付款	北大方正集团有限公司	178,731.40	178,731.40
长期应付款	北大方正物产集团有限公司	1,579.60	1,579.60
长期应付款	上海方正信息安全技术有限公司	525,809.91	525,809.91
其他非流动负债	珠海华发城市运营投资控股有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00

## (3). 关联方银行存款余额

关联方	期末余额	期初余额
平安银行股份有限公司	21,432,491.78	24,615,687.19

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 5、 其他

适用 不适用

## 十四、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司及子公司对子公司担保情况如下：

担保方	被担保方	担保币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
方正科技集团股份有限公司、重庆方正高密电子有限公司抵押担保	重庆方正高密电子有限公司	人民币	80,022,836.67	2021-10-18	2023-10-12	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技多层电路板有限公司	人民币	9,509,631.94	2021-12-15	2023-12-15	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技多层电路板有限公司	人民币	9,509,631.94	2021-12-15	2023-12-15	否

方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技多层电路板有限公司	人民币	9,509,631.94	2021-12-15	2023-12-15	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技多层电路板有限公司	人民币	9,509,631.94	2021-12-15	2023-12-15	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技高密电子有限公司	人民币	2,505,375.00	2022-8-26	2023-8-25	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技高密电子有限公司	人民币	9,520,425.00	2022-8-26	2023-8-25	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技高密电子有限公司	人民币	9,520,425.00	2022-8-26	2023-8-25	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技高密电子有限公司	人民币	6,621,082.88	2022-8-26	2023-8-25	否
方正科技集团股份有限公司	珠海方正科技高密电子有限公司	人民币	9,520,425.00	2022-8-26	2023-8-25	否
珠海方正科技多层电路板有限公司	珠海方正科技高密电子有限公司	人民币	13,014,083.33	2023-1-12	2024-1-12	否
珠海方正科技多层电路板有限公司	珠海方正科技高密电子有限公司	人民币	15,015,833.33	2023-2-14	2024-2-14	否
珠海方正科技多层电路板有限公司	珠海方正科技高密电子有限公司	人民币	22,023,222.22	2023-2-24	2024-2-23	否
珠海方正科技多层电路板有限公司	珠海方正科技高密电子有限公司	人民币	14,014,777.78	2023-3-14	2024-3-13	否
珠海方正科技多层电路板有限公司	珠海方正科技高密电子有限公司	人民币	7,142,518.15	2023-3-20	2024-3-15	否
珠海方正科技多层电路板有限公司	珠海方正科技高密电子有限公司	人民币	48,916,554.33	2023-3-28	2024-3-27	否

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内（含 1 年）	900,000.00
1 年以内小计	900,000.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 年以上	14,920.00

合计	914,920.00
----	------------

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	914,920.00	100.00	23,920.00	2.61	891,000.00	914,920.00	100.00	59,920.00	6.55	855,000.00
其中：										
按行业类型组合	914,920.00	100.00	23,920.00	2.61	891,000.00	914,920.00	100.00	59,920.00	6.55	855,000.00
合计	914,920.00	/	23,920.00	/	891,000.00	914,920.00	/	59,920.00	/	855,000.00

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按行业类型组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按行业类型组合	914,920.00	23,920.00	2.61
合计	914,920.00	23,920.00	2.61

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	59,920.00		36,000.00			23,920.00
其中：按行业类型组合	59,920.00		36,000.00			23,920.00
合计	59,920.00		36,000.00			23,920.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

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

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,023,095,467.37	1,347,791,758.51
合计	1,023,095,467.37	1,347,791,758.51

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应收股利

##### (4). 应收股利

适用 不适用

##### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

##### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内（含 6 个月）	30,975,287.46
6 个月至 1 年（含 1 年）	832,449,807.44
1 年以内小计	863,425,094.90
1 至 2 年	7,981,207.89
2 至 3 年	98,498,227.61
3 年以上	606,075,095.96
合计	1,575,979,626.36

##### (8). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
管理人账户款项	379,073,724.72	724,740,526.84
合并范围内公司款项	644,775,073.13	623,685,166.35
履行担保责任代偿款	446,831,179.72	446,831,179.72
已全额计提坏账准备的长期挂账款项	86,202,603.91	86,202,603.91
合并范围外关联方款项	16,430,283.68	
代垫款-个人社保	1,650,255.23	1,650,255.23
备用金	650,689.47	650,689.47
押金	246,091.60	246,091.60
保证金	118,000.00	118,000.00
其他	1,724.90	1,724.90
合计	1,575,979,626.36	1,884,126,238.02



## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		872,726.28	535,461,753.23	536,334,479.51
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			16,549,679.48	16,549,679.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额		872,726.28	552,011,432.71	552,884,158.99

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	446,831,179.72	16,430,283.68				463,261,463.40
按组合计提坏账准备	89,503,299.79	119,395.80				89,622,695.59
合计	536,334,479.51	16,549,679.48				552,884,158.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内公司款项	516,571,796.17	3年以上	32.78	
第二名	履行担保责任代偿款及对原子公司的专项借款	404,491,063.40	6个月至1年(含1年)	25.67	404,491,063.40
第三名	管理人账户款项	379,073,724.72	6个月至1年(含1年)	24.05	
第四名	合并范围内公司款项	106,240,643.90	1-2年、2-3年	6.74	
第五名	已全额计提坏账准备的长期挂账款项	64,598,912.41	3年以上	4.10	64,598,912.41
合计	/	1,470,976,140.60	/	93.34	469,089,975.81

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,458,854,416.44	744,865,115.38	1,713,989,301.06	2,448,854,416.44	744,865,115.38	1,703,989,301.06
对联营、合营企业投资						
合计	2,458,854,416.44	744,865,115.38	1,713,989,301.06	2,448,854,416.44	744,865,115.38	1,703,989,301.06

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海延中办公用品实业有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		

上海北大方正科技电脑系统有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
深圳市方正信息系统有限公司	230,600,000.00			230,600,000.00		
北京方正科技信息产品有限公司	115,300,000.00			115,300,000.00		
重庆方正高密电子有限公司	456,648,946.56			456,648,946.56		
珠海方正科技高密电子有限公司	753,767,199.36			753,767,199.36		
珠海方正科技多层电路板有限公司	744,865,115.38			744,865,115.38		744,865,115.38
杭州方正速能科技有限公司	75,673,145.42			75,673,145.42		
珠海方正印刷电路板发展有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
方正科技新加坡有限公司	9.72			9.72		
珠海焕新方正科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	2,448,854,416.44	10,000,000.00		2,458,854,416.44		744,865,115.38

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
华夏智城有限公司	0.00									0.00	0.00
小计	0.00									0.00	0.00
合计	0.00									0.00	0.00

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	3,610,506.19	924,106.54	2,217,743.58	907,295.56

合计	3,610,506.19	924,106.54	2,217,743.58	907,295.56
----	--------------	------------	--------------	------------

## (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
子公司分红款项	25,644,000.00	
合计	25,644,000.00	

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	352,725.77	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,772,699.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金		

融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,112,563.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,546,032.86	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	19,691,955.80	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.3822	0.0115	0.0115
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.8157	0.0068	0.0068

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：陈宏良

董事会批准报送日期：2023年8月23日

## 修订信息

适用 不适用