

 沪士电子股份有限公司
(在中华人民共和国注册成立)

2023年1月1日至6月30日止期间
财务报表(未经审计)

沪士电子股份有限公司

2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间财务报表

	页码
合并及公司资产负债表	1 – 2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司股东权益变动表	6
财务报表附注	7 – 111
补充资料	112

一、财务报表

2023 年 6 月 30 日合并及公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	合并		公司	
		2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产					
货币资金	(四)(1)	1,652,640,566	1,292,453,557	708,281,939	734,025,111
交易性金融资产	(四)(2)	75,736,787	-	50,736,787	-
应收票据	(四)(3)	1,086,201	10,641,649	1,086,201	10,641,649
应收账款	(四)(4)、(十四)(1)	1,856,034,868	2,243,720,427	1,325,953,545	1,659,196,420
应收款项融资	(四)(5)	15,371,583	46,548,896	15,280,030	46,548,896
预付款项	(四)(6)	22,182,213	10,210,338	7,959,644	5,625,058
其他应收款	(四)(7)、(十四)(2)	14,502,190	25,279,291	841,194,742	444,123,570
存货	(四)(8)	1,625,780,477	1,785,924,019	815,031,240	901,945,556
其他流动资产	(四)(9)	66,424,941	33,888,159	27,123,490	13,745,983
一年内到期的其他非流动资产	(四)(12)	1,203,971,405	1,277,367,230	1,203,971,405	1,277,367,230
流动资产合计		6,533,731,231	6,726,033,566	4,996,619,023	5,093,219,473
非流动资产					
长期股权投资	(四)(13)、(六)(3)、(十四)(3)	-	43,420,353	2,594,637,892	2,301,750,546
其他权益工具投资	(四)(10)	146,147,184	134,131,531	-	-
其他非流动金融资产	(四)(11)	67,280,827	63,280,827	67,280,827	63,280,827
投资性房地产	(四)(14)	23,625,764	24,311,080	-	-
固定资产	(四)(15)	3,537,388,959	2,719,061,540	1,161,201,093	1,097,408,938
在建工程	(四)(16)	579,120,756	710,971,168	308,448,177	415,186,634
使用权资产	(四)(17)	22,318,745	514,591	93,508	133,583
无形资产	(四)(18)	379,929,015	102,163,550	41,330,462	40,862,524
长期待摊费用		3,193,898	1,191,104	2,772,952	957,993
其他非流动资产	(四)(19)	2,695,547,209	1,867,121,658	2,593,074,322	1,732,381,930
递延所得税资产	(四)(20)	94,251,905	109,121,540	37,361,890	49,826,611
非流动资产合计		7,548,804,262	5,775,288,942	6,806,201,123	5,701,789,586
资产总计		14,082,535,493	12,501,322,508	11,802,820,146	10,795,009,059

企业负责人：吴礼淦

主管会计工作的负责人：朱碧霞

会计机构负责人：李可欣

2023 年 6 月 30 日合并及公司资产负债表（续）

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负 债 和 股 东 权 益	附注	合并		公司	
		2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动负债					
短期借款	(四)(22)	1,747,250,089	1,405,889,536	1,088,103,354	1,161,078,225
应付票据	(四)(23)	184,227,621	356,742,880	123,859,970	267,326,347
应付账款	(四)(24)	1,671,368,940	1,568,839,496	1,039,996,684	1,016,515,546
合同负债	(四)(25)	23,654,412	34,651,291	10,079,294	18,600,875
应付职工薪酬	(四)(26)	163,368,538	218,877,336	95,959,098	130,830,054
应交税费	(四)(27)	85,613,567	78,948,968	48,225,215	38,307,616
其他应付款	(四)(28)	221,258,418	157,572,744	151,268,166	157,846,631
一年内到期的非流动负债	(四)(29)	22,797,564	7,872,760	18,084,292	7,508,237
流动负债合计		4,119,539,149	3,829,395,011	2,575,576,073	2,798,013,531
非流动负债					
长期借款	(四)(30)	921,415,572	77,972,925	921,415,572	77,972,925
租赁负债	(四)(31)	18,494,615	87,781	14,312	56,683
递延收益	(四)(32)	315,871,215	320,991,188	262,730,652	274,071,572
递延所得税负债	(四)(20)	8,880,297	5,977,060	-	-
非流动负债合计		1,264,661,699	405,028,954	1,184,160,536	352,101,180
负债合计		5,384,200,848	4,234,423,965	3,759,736,609	3,150,114,711
股东权益					
股本	(四)(33)	1,905,224,892	1,896,658,773	1,905,224,892	1,896,658,773
资本公积	(四)(34)、(十四) (4)	496,468,130	356,108,018	486,531,540	346,171,428
其他综合收益	(四)(35)	37,105,465	25,387,767	-	-
盈余公积	(四)(36)	788,053,987	788,053,987	788,864,653	788,864,653
未分配利润	(四)(37)	5,408,984,674	5,200,689,998	4,862,462,452	4,613,199,494
归属于母公司股东权益合计		8,635,837,148	8,266,898,543	8,043,083,537	7,644,894,348
少数股东权益		62,497,497	-	-	-
股东权益合计		8,698,334,645	8,266,898,543	8,043,083,537	7,644,894,348
负债和股东权益总计		14,082,535,493	12,501,322,508	11,802,820,146	10,795,009,059

后附财务报表附注为财务报表的组成部分，第 1 页至第 111 页的财务报表由下列负责人签署：

企业负责人：吴礼淦

主管会计工作的负责人：朱碧霞

会计机构负责人：李可欣

2023 年 1 月-6 月合并及公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	合并		公司	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)(38)、(十四)(5)	3,763,473,462	3,735,733,687	2,406,607,361	2,585,245,783
减: 营业成本	(四)(38)、(十四)(5)	2,648,568,102	2,645,430,852	1,742,727,382	1,869,440,309
税金及附加	(四)(39)	28,897,437	33,544,610	14,799,834	14,468,331
销售费用	(四)(40)	118,489,978	111,748,393	50,389,391	43,006,782
管理费用	(四)(41)	80,566,670	77,685,510	37,168,735	41,382,594
研发费用	(四)(42)	227,194,572	228,739,325	135,960,458	133,002,039
财务收入-净额	(四)(43)	(23,714,876)	(67,851,357)	(40,613,483)	(59,599,138)
其中: 利息费用		39,855,165	12,631,957	25,541,460	10,706,382
利息收入		(81,654,533)	(63,713,095)	(73,833,118)	(59,871,312)
加: 其他收益	(四)(47)	27,949,149	32,114,909	24,517,412	27,528,710
投资(损失)/收益	(四)(45)、(十四)(6)	(34,775,666)	(25,752,360)	162,866,718	149,235,618
其中: 对联营企业和合营企业的					
投资收益		(31,515,260)	(30,034,089)	(10,699,074)	(11,184,574)
公允价值变动收益	(四)(44)	736,787	(2,744,546)	736,787	(2,625,105)
信用减值(损失)/转回	(四)(48)	9,362,621	(844,428)	7,020,039	1,770,155
资产减值损失	(四)(49)	(118,879,603)	(93,154,590)	(81,911,696)	(66,213,505)
资产处置损失	(四)(46)	(3,106,651)	(1,809,926)	(824,120)	250,341
二、营业利润		564,758,216	614,245,413	578,580,184	653,491,080
加: 营业外收入	(四)(50)	6,580,167	277,828	693,845	165,567
减: 营业外支出	(四)(51)	1,004,647	66,355	335,916	1,743
三、利润总额		570,333,736	614,456,886	578,938,113	653,654,904
减: 所得税费用	(四)(52)	84,812,334	80,549,250	43,915,304	69,569,758
四、净利润		485,521,402	533,907,636	535,022,809	584,085,146
按经营持续性分类					
持续经营净利润		485,521,402	533,907,636	535,022,809	584,085,146
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
少数股东损益		(7,084,507)	-	-	-
归属于母公司股东的净利润		492,605,909	533,907,636	535,022,809	584,085,146
五、其他综合收益的税后净额		11,717,698	(82,514,046)	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的					
税后净额		11,717,698	(82,514,046)	-	-
不能重分类进损益的其他综合收益		8,712,906	(81,967,866)	-	-
权益法下不能转损益的其他综合					
收益		2,872,667	(333,777)	-	-
其他权益工具投资公允价值变动		5,840,239	(81,634,089)	-	-
将重分类进损益的其他综合收益		3,004,792	(546,180)	-	-
权益法下可转损益的其他综合收					
益		2,288,348	(546,180)	-	-
外币财务报表折算差额		716,444	-	-	-
六、综合收益总额		497,239,100	451,393,590	535,022,809	584,085,146
归属于母公司股东的综合收益总额		504,323,607	451,393,590	-	-
归属于少数股东的综合收益总额		(7,084,507)	-	-	-
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	(四)(53)	0.2591	0.2815	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	(四)(53)	0.2586	0.2815	不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 吴礼淦

主管会计工作的负责人: 朱碧霞

会计机构负责人: 李可欣

2023 年 1 月-6 月合并及公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

附注	合并		公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	4,322,698,387	4,115,837,159	2,870,327,323	2,937,541,553
收到的税费返还	220,735,325	213,159,926	120,646,383	79,976,398
收到其他与经营活动有关的现金	(四)(54)(a) 69,772,902	47,244,319	41,665,207	23,783,659
经营活动现金流入小计	4,613,206,614	4,376,241,404	3,032,638,913	3,041,301,610
购买商品、接受劳务支付的现金	2,439,929,285	2,649,023,809	1,695,865,169	1,965,964,250
支付给职工以及为职工支付的现金	722,891,661	709,563,426	408,036,914	421,444,101
支付的各项税费	169,307,290	139,020,496	79,378,648	99,449,638
支付其他与经营活动有关的现金	(四)(54)(b) 200,343,133	138,566,564	69,209,965	50,727,510
经营活动现金流出小计	3,532,471,369	3,636,174,295	2,252,490,696	2,537,585,499
经营活动产生的现金流量净额	1,080,735,245	740,067,109	780,148,217	503,716,111
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金	2,643,032	-	-	-
分得股利或利润所收到的现金	1,215,823	1,116,632	178,192,235	158,376,591
取得投资收益所收到的现金	34,361,714	5,274,262	35,238,068	5,509,120
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,543,133	2,554,803	4,684,965	2,603,761
收到其他与投资活动有关的现金	(四)(54)(c) 682,772,000	1,256,336,800	752,000,000	492,536,800
投资活动现金流入小计	722,535,702	1,265,282,497	970,115,268	659,026,272
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	313,230,399	392,922,594	65,225,759	159,944,406
投资支付的现金	10,871,700	75,000,000	46,018,300	75,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	89,361,367	-	255,810,229	-
支付其他与投资活动有关的现金	(四)(54)(d) 1,503,368,411	1,182,628,000	1,963,296,411	543,228,000
投资活动现金流出小计	1,916,831,877	1,650,550,594	2,330,350,699	778,172,406
投资活动产生的现金流量净额	(1,194,296,175)	(385,268,097)	(1,360,235,431)	(119,146,134)
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金	127,640,686	-	127,450,052	-
取得借款收到的现金	2,595,598,562	1,664,250,603	1,855,625,904	1,185,002,109
收到其他与筹资活动有关的现金	1,595	-	1,595	-
筹资活动现金流入小计	2,723,240,843	1,664,250,603	1,983,077,551	1,185,002,109
偿还债务支付的现金	1,926,966,221	1,321,008,405	1,112,621,996	787,255,493
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	315,890,520	297,399,671	305,164,417	295,494,095
支付其他与筹资活动有关的现金	(四)(54)(e) 476,173	665,675	245,173	365,675
筹资活动现金流出小计	2,243,332,914	1,619,073,751	1,418,031,586	1,083,115,263
筹资活动产生的现金流量净额	479,907,929	45,176,852	565,045,965	101,886,846
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,424,093	22,149,398	(1,281,622)	11,015,908
五、现金及现金等价物增加/(减少)额	(四)(55)(a) 371,771,092	422,125,262	(16,322,871)	497,472,731
加: 年初现金及现金等价物余额	(四)(55)(a) 1,271,862,372	993,670,628	724,265,035	439,367,984
六、期末现金及现金等价物余额	(四)(55)(a) 1,643,633,464	1,415,795,890	707,942,164	936,840,715

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 吴礼淦

主管会计工作的负责人: 朱碧霞

会计机构负责人: 李可欣

2023 年 6 月 30 日合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2022 年 1 月 1 日余额		1,896,658,773	300,089,187		125,914,401	678,960,142	4,232,707,667		7,234,330,170
2022 半年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润							533,907,636		533,907,636
其他综合收益					(82,514,046)				(82,514,046)
股东投入和减少资本									
股份支付计入股东权益									
的金额	(八)(1)(a)		30,665,639						30,665,639
其他		(1)	1						-
利润分配									
对股东的分配	(四)(37)						(284,498,816)		(284,498,816)
2022 年 6 月 30 日期末余额		1,896,658,772	330,754,827		43,400,355	678,960,142	4,482,116,487		7,431,890,583
2023 年 1 月 1 日余额		1,896,658,773	356,108,018		25,387,767	788,053,987	5,200,689,998		8,266,898,543
2023 半年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润							492,605,909	(7,084,507)	485,521,402
其他综合收益	(四)(35)				13,166,316				13,166,316
股东投入和减少资本									
股东投入	(八)(1)(a)	8,566,119	119,816,122						128,382,241
股份支付计入股东权益									
的金额	(八)(1)(a)		20,543,990						20,543,990
其他								69,582,004	69,582,004
利润分配									
对股东的分配	(四)(37)						(285,759,851)		(285,759,851)
所有者权益内部结转									
资本公积转增股本									
其他综合收益结转留存									
收益					(1,448,618)		1,448,618		-
2023 年 6 月 30 日期末余额		1,905,224,892	496,468,130		37,105,465	788,053,987	5,408,984,674	62,497,497	8,698,334,645

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：吴礼淦

主管会计工作的负责人：朱碧霞

会计机构负责人：李可欣

2023 年 6 月 30 日公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2022 年 1 月 1 日余额		1,896,658,773	290,152,597		679,770,808	3,915,853,709	6,782,435,887
2022 半年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润						584,085,146	584,085,146
股东投入和减少资本							
股份支付计入股东权益的金额			30,665,639				30,665,639
其他	(1)		1				
利润分配							
对股东的分配						(284,498,816)	(284,498,816)
2022 年 6 月 30 日期末余额		1,896,658,772	320,818,237		679,770,808	4,215,440,039	7,112,687,856
2023 年 1 月 1 日余额		1,896,658,773	346,171,428		788,864,653	4,613,199,494	7,644,894,348
2023 半年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润						535,022,809	535,022,809
股东投入和减少资本							
股东投入		8,566,119	119,816,122				128,382,241
股份支付计入股东权益的金额			20,543,990				20,543,990
其他							
利润分配							
对股东的分配						(285,759,851)	(285,759,851)
2023 年 6 月 30 日期末余额		1,905,224,892	486,531,540		788,864,653	4,862,462,452	8,043,083,537

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：吴礼淦

主管会计工作的负责人：朱碧霞

会计机构负责人：李可欣

二、财务报表附注

(一) 公司基本情况

沪士电子股份有限公司原名为昆山沪士电子有限公司(以下简称“本公司”),是由注册于香港的碧景企业有限公司(“香港碧景”)投资设立的外商独资企业。于 1992 年 4 月 14 日在中华人民共和国江苏省昆山市注册成立,注册资本为 20,000,000 美元。本公司总部位于江苏省昆山市。

于 1995 年 8 月 1 日,香港碧景将其拥有的本公司全部股权转让给注册于西萨摩亚群岛的沪士集团控股有限公司(“沪士控股”)。同时本公司改名为沪士电子(昆山)有限公司。沪士控股的控股公司为注册于中国台湾的楠梓电子股份有限公司(以下简称“楠梓电子”)。

沪士控股受让股权后对本公司进行数次增资。截止 2001 年 12 月 31 日,本公司注册资本增至 67,500,000 美元。

根据于 2002 年 4 月签署的股权转让协议,沪士控股将其拥有本公司股权中的 55%分别转让与碧景(英属维尔京群岛)控股有限公司(“碧景控股”)、中新苏州工业园区创业投资有限公司、合拍友联公司(“合拍友联”)、杜昆电子材料(昆山)有限公司、昆山经济技术开发区资产经营有限公司及苏州工业园区华玺科技投资有限公司。该股权转让事宜于 2002 年 7 月 26 日经中华人民共和国对外贸易经济合作部以《关于同意沪士电子(昆山)有限公司股权变更的批复》批准。于 2002 年 8 月 20 日,本公司获发新的营业执照,变更为中外合资经营企业,注册资本 67,500,000 美元。

根据于 2002 年 9 月 22 日签署的发起人协议及 2002 年 9 月 26 日的董事会决议,本公司以截至 2002 年 8 月 31 日止经审计的净资产人民币 612,030,326 元以 1:1 的比例折股整体变更为股份有限公司,每股面值 1 元,股本总额为 612,030,326 股。上述变更事宜分别由中华人民共和国对外贸易经济合作部于 2002 年 12 月 25 日以外经贸资二函[2002]1458 号文及江苏昆山经济技术开发区管委会于 2003 年 1 月 7 日以昆经开资[2003]字第 8 号文批准。普华永道中天会计师事务所对本公司整体变更为股份公司进行了验资,并于 2003 年 1 月 7 日出具了普华永道验字(2003)第 4 号验资报告。于 2003 年 2 月 24 日,本公司获发新的营业执照,变更为沪士电子股份有限公司,股本总额人民币 612,030,326 元。

根据于 2006 年 5 月 18 日签署的股权转让协议,沪士控股及碧景控股将其拥有的本公司的部分股权,分别占股本总额的 2%及 1%,转让于合拍友联。上述股权转让事宜于 2007 年 1 月 9 日经中华人民共和国商务部以《商务部关于同意沪士电子股份有限公司转股的批复》批准。于 2007 年 7 月 9 日,本公司获发新的营业执照。

(一) 公司基本情况(续)

根据于 2008 年 6 月至 7 月间签署的一系列股权转让协议，沪士控股将其拥有的本公司股权中的部分股权，共占股本总额的 16% 分别转让予 HDF CO.,LTD.、深圳中科汇商创业投资有限公司、湖南中科岳麓创业投资有限公司、MULTI YIELD PLUS CO.,LTD.、碧景控股、昆山爱派尔投资发展有限公司、昆山恒达建设项目咨询服务有限公司、苏州正信工程造价咨询事务所有限责任公司及昆山市骏嘉控股有限公司。该股权转让事宜于 2008 年 9 月 23 日经中华人民共和国江苏省对外贸易经济合作厅以《关于同意沪士电子股份有限公司股权变更的批复》批准。

于 2009 年 2 月 24 日，江苏省对外贸易经济合作厅以苏外经贸资[2009]178 号，批准本公司的股东合拍友联将其持有的本公司 6% 的股份转让给合拍友联有限公司。

本公司于 2010 年 8 月 9 日向境内投资者发行了 80,000,000 股人民币普通股，并于 2010 年 8 月 18 日在深圳证券交易所挂牌上市交易，发行后总股本增至人民币 692,030,326 元。

本公司于 2011 年 5 月 20 日实施了以本公司资本公积金向全体股东每 10 股转 2 股的分配方案，本公司总股本由 692,030,326 股增至 830,436,391 股。

本公司于 2012 年 4 月 2 日实施了以本公司资本公积金向全体股东每 10 股转 4 股的分配方案，本公司总股本由 830,436,391 股增加至 1,162,610,947 股。

本公司于 2013 年 4 月 24 日实施了以本公司资本公积金向全体股东每 10 股转 2 股的分配方案，本公司总股本由 1,162,610,947 股增至 1,395,133,136 股。

本公司于 2014 年 6 月 27 日实施了以本公司资本公积金向全体股东每 10 股转 2 股的分配方案，本公司总股本由 1,395,133,136 股增至 1,674,159,763 股。

本公司 2018 年实施了限制性股票激励计划，于 2018 年 5 月 23 日向满足条件的激励对象授予限制性股票 44,710,900 股，于 7 月 12 日向暂缓授予的激励对象授予限制性股票 250,000 股。

本公司于 2019 年 1 月 2 日向激励对象授予预留限制性股票 6,000,000 股，2019 年 8 月 2 日向已离职员工回购限制性股票 403,300 股，2020 年 7 月 23 日向已离职和业绩未达标未能解锁的员工回购限制性股票 335,595 股。

本公司于 2021 年 7 月 16 日以股本溢价形成的资本公积向全体股东转增股本，实际转增股数为 172,438,176 股(附注(四) (33))，2021 年 8 月 12 日向已离职和业绩未达标未能解锁的员工回购限制性股票 161,171 股。

本公司于 2022 年 1 月 18 日，回购注销限制性股票 1 股，本公司一名激励对象于 2022 年 11 月股票期权行权 1 股。

(一) 公司基本情况(续)

本公司激励对象于 2023 年上半年股票期权行权 8,566,119 股。

截至 2023 年 6 月 30 日止, 本公司累计发行股本总数为 1,905,224,892 股, 每股面值 1.00 元, 股本共计 1,905,224,892 元(附注(四) (33))。

本公司及子公司(以下合称“本集团”) 主要从事单、双面及多层电路板、高密度互连积层板(HDI)、电路板组装产品、电子设备使用的连接线和连接器等产品及同类和相关产品的批发、进出口业务; 公司产品售后维修及技术服务。

本期纳入合并范围的主要子公司详见附注(六)。

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 8 月 24 日批准报出。

(二) 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注(二) (9))、存货跌价准备的计提方法(附注(二) (10))、投资性房地产的计量模式(附注(二) (12))、投资性房地产和固定资产折旧(附注(二) (12)、(13))、使用权资产摊销、预计负债(附注(二) (21))、股份支付(附注(二) (22))、递延所得税资产和递延所得税负债(附注(二) (25))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注(二) (28)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

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

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 主要会计政策和会计估计(续)

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，WUS INTERNATIONAL INVESTMENT SINGAPORE PTE. LTD 记账本位币为新币，沪士电子(泰国)有限公司的记账本位币为泰铢，本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

(二) 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(二) 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算(续)

(b) 外币财务报表的折算

以非人民币为记账本位币的子公司的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，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非人民币为记账本位币的子公司的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。以非人民币为记账本位币的子公司的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(1)** 以摊余成本计量的金融资产；**(2)** 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)** 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

(二) 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具(续)

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

(二) 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资于初始确认时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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本集团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等，以预期信用损失为基础确认损失准备

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收票据、应收账款、应收款项融资和应收租赁款外，于每个资产负债表日，本集团对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

(二) 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

组合一	银行承兑汇票、理财产品及利息
组合二	通讯板客户组合
组合三	汽车板客户组合
组合四	工业板客户组合
组合五	保证金、押金等其他应收款组合

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

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

(二) 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认(续)

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(二) 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料及房地产开发成本和开发产品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

房地产开发成本和开发产品的成本包括与房地产开发相关的土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用；开发成本于完工后按实际成本结转为开发产品；开发产品结转成本时按实际成本核算。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用一次转销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资、本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对联营企业投资采用权益法核算。

(二) 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(二) 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制及重大影响的依据

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

重大影响是指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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司及联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注(二)(18))。

(12) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对投资性房地产计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	10%	4.50%
土地使用权	41 年	-	2.44%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，基于转换当日投资性房地产的公允价值确定固定资产和无形资产的账面价值，公允价值与投资性房地产原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，以转换当日的公允价值作为投资性房地产的账面价值，转换当日的公允价值小于固定资产和无形资产原账面价值的，差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于固定资产和无形资产原账面价值的，差额计入其他综合收益，待该投资性房地产处置时转入当期损益。

(二) 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 投资性房地产(续)

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

(二) 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法(续)

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物			
-房屋及建筑物	20 年-35 年	0-10%	2.6%-5%
-公共设施	10 年	0-10%	9%-10%
机器设备			
-防治污染设备	10 年	0-10%	9%-10%
-主机设备	8 年-12 年	0-10%	7.5%-12.5%
-辅助设备	6 年-10 年	0-10%	9%-16.7%
运输设备	5 年	0-10%	18%-20%
办公设备	5 年-6 年	0-10%	15%-20%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注(二) (18))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注(二) (18))。

(二) 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、计算机软件、专利等，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 40-50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 计算机软件

计算机软件按预计使用年限平均摊销。

(c) 专利

专利按预计使用年限平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(二) 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(e) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注(二)(18))。

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(二) 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

(二) 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

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

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(21) 预计负债

因产品质量保证等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

(二) 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 股份支付

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，不确认成本或费用，除非可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

本集团修改股份支付计划条款时，如果修改增加了所授予权益工具的公允价值，本集团根据修改前后的权益工具在修改日公允价值之间的差额相应确认取得服务的增加。如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团按照修改后的可行权条件核算；如果本集团以不利于职工的方式修改可行权条件，核算时不予以考虑，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。如果本集团取消了所授予的权益工具，则于取消日作为加速行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

如果本集团需要按事先约定的回购价格回购未解锁而失效或作废的限制性股票，本集团按照限制性股票的数量以及相应的回购价格确认负债及库存股。

(二) 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售商品

本集团根据与不同客户签订的销售合同的不同，分别在以下时点确认收入：**(1)**将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户验收且签署货物交接单后；**(2)**将产品按照合同规定发出后；**(3)**约定的其他方式实现控制权转移后。本集团给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。

本集团向客户提供基于销售收入的销售折扣，本集团根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。

(b) 房产销售收入

房产销售收入仅在客户取得相关商品或服务控制权时点确认销售收入的实现，即相关房产竣工并验收合格后，根据销售合同约定将房产交付给买方，确认收入。

(c) 物业管理服务

物业管理服务产生的收入于提供服务的会计期间内确认。

合同成本包括合同履约成本。本集团为提供劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。

(二) 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(二) 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(26) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

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

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

(二) 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 租赁(续)

本集团作为承租人(续)

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

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁,其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

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

(27) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(二) 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 分部信息(续)

由于本集团收入及业绩主要源自印制电路板的销售业务，本集团综合进行业绩评价，审阅整体印制电路板的财务状况、经营成果和现金流量，且本集团资产主要在中国境内，本公司管理层未呈列分部分析。

(28) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 金融资产的分类

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

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

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

(二) 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

(ii) 收入确认的时点

本集团向客户销售产品时，存在以下三种方式：**(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交接单；**(2)**或按照合同规定将产品发出；**(3)**或约定的其他方式。本集团在客户实物占有产品并且承担产品所有权上的主要风险和报酬，即视为取得了产品的控制权。因此，本集团根据与不同客户签订的销售合同的不同，分别在以下时点确认产品销售收入：**(1)**将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户验收且签署货物交接单后；**(2)**将产品按照合同规定发出，签署出货单后；**(3)**约定的其他方式实现控制权转移后。

(b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景，定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值和消费者物价指数等。

(二) 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 存货跌价准备

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。这要求管理层分析存货的估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费，来判断可变现净值是否低于存货成本(附注(二) (10))。

(iii) 投资性房地产和固定资产折旧

本集团的管理层为其投资性房地产和固定资产确定估计可使用年限及残值率。此估计是以管理层在行业运营方面的经验及投资性房地产和固定资产的状况为基准，并可能因实际使用及改良情况，或者因科技创新及行业周期的变化而出现大幅变动。

本集团至少于每年年度终了对投资性房地产和固定资产的使用寿命和预计净残值进行复核。本期集团管理层未发现使本集团投资性房地产和固定资产使用寿命缩短或延长及需改变预计净残值的情况(附注(二) (12)、(13))。

(iv) 所得税和递延所得税

本集团在正常的经营活动中，涉及的部分交易事项的最终税务处理存在不确定性，在计提所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

(二) 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iv) 所得税和递延所得税(续)

如附注(三) (2)所述, 本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年, 到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况, 本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定, 进而按照 15%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定, 则需按照 25%的法定税率计算所得税, 进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损, 本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额, 以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时, 需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异, 可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

本集团估计未来可能可以抵销暂时性差异或可抵扣亏损的应纳税所得额, 并确认相应与暂时性差异及可抵扣亏损有关的递延所得税资产。如果后期的估计金额与原估计不同, 则该差异将对估计出现变动期间的递延税项资产及所得税费用的金额产生影响。

(v) 质量保证金

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验, 对产品质量保证计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现实义务, 且履行该等现实义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下, 以最佳估计数进行计量。如果后期质量保证金的发生金额和原估计不同, 则该差异将对估计出现变动期间的质量保证金金额产生影响。

(二) 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(vi) 股份支付

于每个资产负债表日，对于完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的权益工具，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、预计是否达到规定业绩条件等信息，对可行权权益工具数量作出最佳估计以及对某些特定情形作出最佳判断。如果后期可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等信息和原估计不同，则该差异将对估计出现变动期间的成本费用及资本公积金额产生影响。

(vii) 金融工具的公允价值

对于缺乏活跃市场的金融工具，本集团运用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参照在市场中具有完全信息且有买卖意愿的经济主体之间进行公平交易时确定的交易价格，参考市场上另一类似金融工具的公允价值，或运用现金流量折现分析及期权定价模型进行估算。估值技术在最大程度上利用市场信息，然而，当市场信息无法获得时，本集团使用经校准的假设尽可能接近市场可观察的数据。管理层将对本集团及交易对手的信用风险、市场波动及相关性等作出估计。这些相关假设的变化将影响金融工具的公允价值。

(29) 重要会计政策变更

财政部于 2021 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》(以下简称“解释 15 号”)，并于 2022 年及 2023 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)及《企业会计准则实施问答》等文件，本集团及本公司已采用上述通知和实施问答编制截至 2023 年 6 月 30 日止期间财务报表，上述修订对本集团及本公司财务报表无重大影响。

(三) 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、17%、20%及 25%
增值税(a)	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%、9%、6%及 5%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%
房产税	应税房屋的计税余值或租金收入	1.2%/12%

(a) 根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起本集团的销售商品业务收入适用的增值税税率为 13%。

(2) 税收优惠

本公司2021年获得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR202132002740)，该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2021年1月1日起至2023年12月31日本公司享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司的子公司昆山沪利微电有限公司2022年获得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR202232004648)，该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2022年1月1日起至2024年12月31日本公司享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司的子公司黄石沪士电子有限公司2021年获得了由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR202142000342)，该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2021年1月1日起至2023年12月31日该公司享受15%的企业所得税优惠税率。

(四) 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	期末余额	期初余额
库存现金	68,894	70,797
银行存款	1,628,344,117	1,260,105,666
其他货币资金(a)	15,223,547	11,688,003
应收利息	9,004,008	20,589,091
	<u>1,652,640,566</u>	<u>1,292,453,557</u>
其中：存放在境外的款项	<u>17,426,175</u>	<u>74,967,945</u>

- (a) 于 2023 年 6 月 30 日，人民币 10,084,885 元的其他货币资金，作为商品房首付和贷款资金受黄石经济技术开发区铁山区住房保障局监管但不受限制(2022 年 12 月 31 日：7,000,000 元)；人民币 5,135,568 元存放于证券账户，不受限制(2022 年 12 月 31 日：4,685,909 元)；人民币 3,000 元作为电子过路自动收费系统押金而受限(2022 年 12 月 31 日：2,000 元)；于 2023 年 6 月 30 日，人民币 94 元因账户未能重新激活而受限(2022 年 12 月 31 日：94 元)。

(2) 交易性金融资产

	期末余额	期初余额
结构性存款	<u>75,736,787</u>	<u>-</u>

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据

	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	<u>1,086,201</u>	<u>10,641,649</u>

- (a) 于 2023 年 6 月 30 日，本集团列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>1,086,201</u>

2023 半年度，本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将其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，列示为应收款项融资(附注(四)(5))。

(b) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未对银行承兑汇票计提坏账准备。

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	期末余额	期初余额
应收账款	1,892,165,939	2,286,004,394
减：坏账准备	(36,131,071)	(42,283,967)
	<u>1,856,034,868</u>	<u>2,243,720,427</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	期末余额	期初余额
一年以内	1,887,928,660	2,281,948,711
一到二年	4,237,279	4,055,683
	<u>1,892,165,939</u>	<u>2,286,004,394</u>

(b) 于 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>362,149,480</u>	<u>(11,976,560)</u>	<u>19.14%</u>

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备:

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2023 年 6 月 30 日，单项计提的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率	计提理由
单项计提	<u>88,980,002</u>	<u>8,898,000</u>	<u>10%</u>	预计部分应收款项无法收回

本集团针对该笔款项评估了不同场景下预计可能回收的现金流量，并根据其与合同应收的现金流量之间差额的现值，计提坏账准备 8,898,000 元。

于 2022 年 12 月 31 日，单项计提的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率	计提理由
单项计提	<u>131,315,044</u>	<u>13,131,504</u>	<u>10%</u>	预计部分应收款项无法收回

于 2022 年 1 月 10 日本集团对关联方胜伟策电子(江苏)有限公司(“胜伟策”)出具财务支持承诺书：自 2021 年 9 月 30 日起 12 个月内，胜伟策可根据自身的现金流量能力向本集团进行还款，本集团也不会在此期间内对胜伟策申请破产清算。

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备:

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
组合-通讯板客户	1,068,742,418	10%	10,688,474	1,504,238,659		12,684,481
组合-汽车板客户	570,740,161	3	16,204,506	503,069,783		16,119,928
组合-工业板客户	163,703,358	0	340,091	147,380,908		348,054
	<u>1,803,185,937</u>		<u>27,233,071</u>	<u>2,154,689,350</u>		<u>29,152,463</u>

(iii) 本期计提的坏账准备为 31,980,347 元(2022 年度: 42,241,683 元), 本期转回的坏账准备为 38,133,243 元(2022 年度: 31,350,579 元)。

(d) 本期无实际核销的应收账款(2022 年度: 无)。

(e) 于 2023 年 6 月 30 日, 本集团无质押的应收账款(2022 年 12 月 31 日: 无)。

(5) 应收款项融资

	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	<u>15,371,583</u>	<u>46,548,896</u>

本公司及下属子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书, 且满足终止确认的条件, 故将本公司及其下属子公司的部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

于 2023 年 6 月 30 日, 本集团无按照整个存续期预期信用损失计量的坏账准备(2022 年 12 月 31 日: 无)。本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似, 无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外, 银行承兑汇票不存在重大信用风险。

于 2023 年 6 月 30 日, 除附注四(3)(a)外, 本集团已背书或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票为 41,416,215 元, 已终止确认。

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>22,182,213</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,210,338</u>	<u>100.00%</u>

(b) 于 2023 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下:

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>2,022,061</u>	<u>9.12%</u>

(7) 其他应收款

	期末余额	期初余额
员工借支款	2,577,080	1,993,725
存出保证金	2,102,773	6,525,793
测试、服务费	1,170,031	1,683,033
国债逆回购	1,000,000	11,000,000
股票期权结算款	932,189	
应收出口退税	161,486	272,572
国债逆回购利息	1,060	11,691
其他	6,557,571	3,792,477
	<u>14,502,190</u>	<u>25,279,291</u>
减: 坏账准备	-	-
	<u>14,502,190</u>	<u>25,279,291</u>

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	期末余额	期初余额
一年以内	12,055,656	21,655,847
一到二年	1,056,534	2,422,244
二年以上	1,390,000	1,201,200
	<u>14,502,190</u>	<u>25,279,291</u>

(b) 损失准备及账面余额变动表

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日, 组合计提坏账准备其他应收款均处于第一阶段, 分析如下:

	期末余额		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
组合计提:			
员工借支款	2,577,080	-	0.00%
存出保证金	2,102,773	-	0.00%
测试、服务费	1,170,031	-	0.00%
国债逆回购	1,000,000	-	0.00%
股票期权结算款	932,189	-	0.00%
应收出口退税	161,486	-	0.00%
国债逆回购利息	1,060	-	0.00%
其他	6,557,571	-	0.00%
	<u>14,502,190</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及账面余额变动表(续)

	期初余额		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
组合计提:			
国债逆回购	11,000,000	-	0.00%
存出保证金	6,525,793	-	0.00%
员工借支款	1,993,725	-	0.00%
测试、服务费	1,683,033	-	0.00%
应收退税款	272,572	-	0.00%
国债逆回购利息	11,691	-	0.00%
其他	3,792,477	-	0.00%
	<u>25,279,291</u>	<u>-</u>	

(c) 于 2023 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
某天然气销售有限公司	存出保证金	1,175,800	二年以上	8.11%	-
某供应商	其他	1,109,720	一年以内	7.65%	-
某证券股份有限公司	国债逆回购及利息	1,001,060	一年以内	6.90%	-
中国证券登记结算有限 责任公司	股票期权结算款	932,189	一年以内	6.43%	-
某客户	代垫款	758,059	一年以内	5.23%	-
		<u>4,976,828</u>		<u>34.32%</u>	<u>-</u>

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货

(a) 存货分类如下:

	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准备	账面 价值
产成品	1,126,436,402	(96,542,106)	1,029,894,296	1,243,517,143	(79,337,144)	1,164,179,999
在产品	274,042,531	(12,766,221)	261,276,310	277,305,580	(11,516,200)	265,789,380
原材料	93,172,507	(11,522,436)	81,650,071	104,205,527	(11,137,230)	93,068,297
周转材料	25,281,980	(1,449,660)	23,832,320	29,715,901	(1,454,312)	28,261,589
开发成本	51,663,586	-	51,663,586	51,637,767	-	51,637,767
开发产品	177,463,894	-	177,463,894	182,986,987	-	182,986,987
	<u>1,748,060,900</u>	<u>(122,280,423)</u>	<u>1,625,780,477</u>	<u>1,889,368,905</u>	<u>(103,444,886)</u>	<u>1,785,924,019</u>

(b) 存货跌价准备分析如下:

	期初余额	本期计提	本期转销	期末余额
产成品	79,337,144	96,542,106	(79,337,144)	96,542,106
原材料	11,137,230	11,522,436	(11,137,230)	11,522,436
在产品	11,516,200	12,766,221	(11,516,200)	12,766,221
周转材料	1,454,312	1,449,660	(1,454,312)	1,449,660
	<u>103,444,886</u>	<u>122,280,423</u>	<u>(103,444,886)</u>	<u>122,280,423</u>

(c) 存货跌价准备情况如下:

	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	投入生产并销售
在产品	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	完成生产并销售
产成品	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	销售
周转材料	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	投入生产并销售

(9) 其他流动资产

	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项	66,424,941	33,887,460
其他	-	699
	<u>66,424,941</u>	<u>33,888,159</u>

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他权益工具投资

	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资		
上市公司股权(a)		
—Meiko Electronics Co.,Ltd. (“Meiko”)	132,613,771	127,469,818
非上市公司股权(b)		
—Neoconix, Inc. (“Neoconix”)	6,661,713	6,661,713
—Atlas Magnetics(“Atlas”)	6,871,700	
	146,147,184	134,131,531
Meiko		
—成本	86,541,682	89,184,714
—累计公允价值变动	46,072,089	38,285,104
Neoconix		
—成本	5,808,228	5,808,228
—累计公允价值变动	853,485	853,485
Atlas		
—成本	6,871,700	
	146,147,184	134,131,531

- (a) Meiko 公司股票在东京证券交易所上市，国际证券识别码“JP3915350007”，该权益工具在活跃市场有报价。本集团对 Meiko 公司的股权比例为 3.66%(2022 年 12 月 31 日：3.78%)，本集团没有以任何方式参与或影响 Meiko 的财务和经营决策，因此本集团对 Meiko 公司不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。

于 2023 上半年度，本集团收到 Meiko 公司分配的现金股利 1,215,823 元。(2022 年度：2,245,009 元)

于 2023 上半年度，由于本集团处置了部分 Meiko 公司股票，处置价格为 4,091,650 元，并相应将累计计入其他综合收益的金额 1,448,618 元转入未分配利润(附注四(37))。

- (b) Neoconix 和 Atlas 为本集团持有的非上市公司股权投资，本集团没有以任何方式参与或影响 Neoconix 和 Atlas 的财务和经营决策，因此本集团对 Neoconix 和 Atlas 不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(11) 其他非流动金融资产

	期末余额	期初余额
非上市公司股权-		
上海季丰电子股份有限公司 (以下简称“季丰电子”)	63,280,827	63,280,827
昆山市台商发展投资基金合伙企业 (有限合伙)(以下简称“昆山 台商基金”)	4,000,000	-
合计	<u>67,280,827</u>	<u>63,280,827</u>

- (a) 本集团对季丰电子的出资比例为 2.5955%，没有以任何方式参与或影响季丰电子的财务和经营决策，因此本集团对季丰电子不具有重大影响。
- (b) 本集团对昆山台商基金认缴的出资比例约为 5.95%，没有以任何方式参与或影响昆山台商基金的财务和经营决策，因此本集团对昆山台商基金不具有重大影响。

(12) 一年内到期的其他非流动资产

	期末余额	期初余额
一年内到期的大额存单	1,110,000,000	1,180,000,000
一年内到期的大额存单-应收利息	93,971,405	97,367,230
	<u>1,203,971,405</u>	<u>1,277,367,230</u>

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资

	期末余额	期初余额
联营企业(a)	-	67,420,353
减：长期股权投资减值准备	-	(24,000,000)
	-	43,420,353

(a) 联营企业

	期初余额	本期增减变动						其他	期末余额
		新增投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	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		
SchweizerElectronic AG(“Schweizer”)	14,968,936	-	-	(20,861,751)	5,161,015	-	-	731,800	-
胜伟策(i)	28,451,417	-	-	(10,699,074)	-	-	-	(17,752,343)	-
	43,420,353	-	-	(31,560,825)	5,161,015	-	-	(17,020,543)	-

(i) 公司自 2023 年 5 月将胜伟策纳入合并报表范围，具体情况参见附注(五)合并范围的变更及附注(六)在其他主体中的权益。

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(14) 投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
期初余额	29,883,519	1,100,013	30,983,532
本期增加			
本期减少		-	
期末余额	<u>29,883,519</u>	<u>1,100,013</u>	<u>30,983,532</u>
累计折旧			
期初余额	(6,335,407)	(337,045)	(6,672,452)
本期增加	(671,965)	(13,351)	(685,316)
本期减少			
期末余额	<u>(7,007,372)</u>	<u>(350,396)</u>	<u>(7,357,768)</u>
账面价值			
期末余额	<u>22,876,147</u>	<u>749,617</u>	<u>23,625,764</u>
期初余额	<u>23,548,112</u>	<u>762,968</u>	<u>24,311,080</u>

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
原价					
期初余额	1,363,107,231	4,275,223,087	8,479,611	264,468,607	5,911,278,536
本期增加					
购置	-	-	-	37,168	37,168
在建工程转入	19,317,259	277,072,376	1,015,274	39,300,018	336,704,927
合并胜伟策增加	449,516,969	316,885,889	170,974	34,176,743	800,750,575
本期减少					
处置及报废	-	(63,632,375)	(288,532)	(3,100,667)	(67,021,574)
期末余额	1,831,941,459	4,805,548,977	9,377,327	334,881,869	6,981,749,632
累计折旧					
期初余额	(472,960,543)	(2,449,468,437)	(6,848,029)	(193,792,399)	(3,123,069,408)
本期增加					
计提	(28,604,032)	(136,556,204)	(216,971)	(11,782,767)	(177,159,974)
合并胜伟策增加	(41,345,101)	(80,190,474)	(55,094)	(10,673,144)	(132,263,813)
本期减少					
处置及报废	-	48,582,915	259,303	2,549,343	51,391,561
期末余额	(542,909,676)	(2,617,632,200)	(6,860,791)	(213,698,967)	(3,381,101,634)
减值准备					
期初余额	(8,505,413)	(56,701,625)	(101,957)	(3,838,593)	(69,147,588)
本期增加					
计提	-	-	-	-	-
本期减少					
处置及报废	-	5,794,122	1,697	92,730	5,888,549
期末余额	(8,505,413)	(50,907,503)	(100,260)	(3,745,863)	(63,259,039)
账面价值					
期末余额	1,280,526,370	2,137,009,274	2,416,276	117,437,039	3,537,388,959
期初余额	881,641,275	1,769,053,025	1,529,625	66,837,615	2,719,061,540

本报告期固定资产计提的折旧金额为 177,159,974 元(上年同期: 167,720,000 元), 其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 161,608,816 元、16,479 元及 5,514,583 元以及 10,020,096 元(上年同期: 157,067,724 元、12,209 元及 3,722,772 元以及 6,917,295 元)。

本报告期由在建工程转入固定资产的原价为 336,704,927 元(上年同期: 171,773,778 元)。

本报告期因处置闲置设备转出固定资产减值准备 5,888,549 元(上期 3,485,790 元)。

报告期末房屋建筑物账面价值中 291,457,174 元暂未取得不动产权证书。

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(16) 在建工程

	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
印刷电路板生产线技改项目第二阶段	120,085,045	-	120,085,045	260,528,340	-	260,528,340
印刷电路板生产线技改项目第三阶段	188,363,132	-	188,363,132	154,658,294	-	154,658,294
黄石沪士年产 300 万平方米印制电路板和相关生产 废料资源回收、加工及生产配套项目	60,705,627	-	60,705,627	111,222,779	-	111,222,779
黄石沪士二期汽车板项目	71,583,644	-	71,583,644	83,988,862	-	83,988,862
沪利微电一号厂房第八阶段	40,325,907	-	40,325,907	100,572,893	-	100,572,893
沪利微电一号厂房第九阶段	69,102,962	-	69,102,962			
沪士泰国一期项目	18,283,274	-	18,283,274	-	-	-
胜伟策生产线技改项目第一阶段	10,671,165	-	10,671,165	-	-	-
	<u>579,120,756</u>	<u>-</u>	<u>579,120,756</u>	<u>710,971,168</u>	<u>-</u>	<u>710,971,168</u>

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(16) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产	本期转入无形 资产	期末余额	工程投入占预 算的比例	工程 进度	资金来源
印刷电路板生产线技改项目第二阶段	301,000,000	260,528,340		(138,614,843)	(1,828,452)	120,085,045	100.00%	100.00%	自有资金
印刷电路板生产线技改项目第三阶段	301,000,000	154,658,294	33,704,838			188,363,132	62.58%	62.58%	自有资金
黄石沪士年产 300 万平方米印制电路板和相 关生产废料资源回收、加工及生产配套项目	2,687,000,000	111,222,779	22,788,338	(71,174,500)	(2,130,990)	60,705,627	45.82%	45.82%	自有资金
黄石沪士二期汽车板项目	613,000,000	83,988,862	34,138,412	(46,543,630)		71,583,644	96.35%	96.35%	自有资金
沪利微电一号厂房第八阶段	180,000,000	100,572,893	19,710,000	(79,603,004)	(353,982)	40,325,907	100.00%	100.00%	自有资金
沪利微电一号厂房第九阶段	180,000,000		69,102,962			69,102,962	38.39%	38.39%	自有资金
沪士泰国一期项目	1,254,595,000	-	119,400,615	(2,794)	(101,114,547)	18,283,274	9.52%	9.52%	自有资金
胜伟策生产线技改项目第一阶段(i)	102,200,000	-	11,605,741	(766,156)	(168,420)	10,671,165	11.36%	11.36%	自有资金
	<u>5,618,795,000</u>	<u>710,971,168</u>	<u>310,450,906</u>	<u>(336,704,927)</u>	<u>(105,596,391)</u>	<u>579,120,756</u>			

(i) 胜伟策生产线技改项目第一阶段本期增加包含合并日在建工程金额 9,939,525 元。

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(17) 使用权资产

	运输工具	机器设备	合计
原价			
期初余额	1,625,519		1,625,519
本期增加	-		-
购置			
合并胜伟策增加	880,311	32,458,829	33,339,140
本期减少			
处置及报废			
期末余额	2,505,830	32,458,829	34,964,659
累计折旧			
期初余额	(1,110,928)		(1,110,928)
本期增加			
计提	(262,736)	(794,550)	(1,057,286)
合并胜伟策增加	(469,499)	(10,008,201)	(10,477,700)
本期减少			
处置及报废			
期末余额	(1,843,163)	(10,802,751)	(12,645,914)
减值准备			
期初余额	-		-
本期增加	-		-
本期减少	-		-
期末余额	-		-
账面价值			
期末余额	662,667	21,656,078	22,318,745
期初余额	514,591	-	514,591

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(18) 无形资产

	土地使用权	计算机软件	专利	合计
原价				
期初余额	134,844,039	33,199,379		168,043,418
本期增加				
转入	101,114,550	4,481,841		105,596,391
购置				
合并胜伟策增加	69,984,474	7,724,252	110,099,513	187,808,239
本期减少				
处置	(117,551)	(180,531)		(298,082)
期末余额	305,825,512	45,224,941	110,099,513	461,149,966
累计摊销				
期初余额	(38,445,537)	(26,894,569)		(65,340,106)
本期增加				
计提	(1,673,316)	(1,382,100)	(1,410,543)	(4,465,959)
合并胜伟策增加	(5,124,474)	(1,364,930)	(4,437,513)	(10,926,917)
本期减少				
处置	48,784	309		51,793
期末余额	(45,194,543)	(29,638,590)	(5,848,056)	(80,681,189)
减值准备				
期初余额	(539,762)			(539,762)
本期增加				
期末余额	(539,762)			(539,762)
账面价值				
期末余额	260,091,207	15,586,351	104,251,457	379,929,015
期初余额	95,858,740	6,304,810		102,163,550

本期无形资产的摊销金额为 4,465,959 元(上年同期: 2,253,818 元)。

(19) 其他非流动资产

	期末余额	期初余额
长期大额银行存单	2,585,000,000	1,760,000,000
应收利息	77,123,324	52,447,158
购置资产预付款	33,423,885	54,674,500
	<u>2,695,547,209</u>	<u>1,867,121,658</u>

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	213,263,038	33,308,282	215,416,203	34,017,145
固定资产折旧	115,114,556	17,267,183	139,268,392	20,890,259
未实现内部交易收益	243,225,938	53,790,769	226,697,734	50,566,734
递延收益	73,616,193	11,042,429	61,719,032	9,257,855
预提费用及其他	37,137,584	5,570,637	36,119,769	5,417,965
租赁负债	294,992	44,249	534,548	80,182
	<u>682,652,301</u>	<u>121,023,549</u>	<u>679,755,678</u>	<u>120,230,140</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1

年)转回的金额

97,755,694

78,907,626

预计于 1 年后转回的

金额

23,267,855

41,322,514

121,023,549120,230,140

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具公允价值变动	46,925,574	11,731,393	39,138,589	9,784,647
其他非流动金融资产公允价值变动	45,130,827	6,769,624	45,130,827	6,769,624
交易性金融资产公允价值变动	736,787	110,518		
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,783,876	445,969	1,816,802	454,200
使用权资产	281,198	42,180	514,591	77,189
固定资产加速折旧	110,348,384	16,552,257	-	-
	<u>205,206,646</u>	<u>35,651,941</u>	<u>86,600,809</u>	<u>17,085,660</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1

年)转回的金额

58,642

1,524,994

预计于 1 年后转回的

金额

35,593,299

15,560,666

35,651,94117,085,660

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下

	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	357,144,811	9,851,415
可抵扣暂时性差异	293,019,688	
	<u>650,164,499</u>	<u>9,851,415</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	期末余额	期初余额
2024	2,674,747	7,166,931
2025	71,810,858	822,823
2026	166,016,699	866,324
2027	4,403,373	995,337
2028	112,239,134	-
	<u>357,144,811</u>	<u>9,851,415</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	期末余额		期初余额	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(26,771,644)	94,251,905	(11,108,600)	109,121,540
递延所得税负债	(26,771,644)	8,880,297	(11,108,600)	5,977,060

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(21) 资产减值及损失准备

	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备(a)	42,283,967	31,980,347	(38,133,243)	-	36,131,071
存货跌价准备(b)	103,444,886	122,280,423	-	(103,444,886)	122,280,423
固定资产减值准备	69,147,588		-	(5,888,549)	63,259,039
长投减值准备	24,000,000			(24,000,000)	-
无形资产减值准备	539,762		-		539,762
	<u>239,416,203</u>	<u>154,260,770</u>	<u>(38,133,243)</u>	<u>(133,333,435)</u>	<u>222,210,295</u>

(a) 应收账款坏账准备本期增加包含合并日胜伟策应收账款坏账准备余额3,209,725元。

(b) 存货跌价准备本期增加包含合并日胜伟策存货跌价准备余额3,400,820元。

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(22) 短期借款

	期末余额	期初余额
信用借款(a)	1,731,442,837	1,400,720,336
借款利息	15,807,252	5,169,200
	<u>1,747,250,089</u>	<u>1,405,889,536</u>

(a) 于 2023 年 6 月 30 日，短期借款的年利率区间为 2.3%至 5.91% (2022 年 12 月 31 日：1.20%至 5.10%)。

(23) 应付票据

	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	<u>184,227,621</u>	<u>356,742,880</u>

(24) 应付账款

	期末余额	期初余额
应付原材料采购款	1,312,103,365	1,168,151,785
应付工程设备款	277,722,233	290,368,043
应付销售佣金	73,692,288	103,870,322
应付进出口运杂费	7,640,253	6,225,519
应付加工费	210,801	223,827
	<u>1,671,368,940</u>	<u>1,568,839,496</u>

(a) 于 2023 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 93,814,411 元(2022 年 12 月 31 日：16,365,001 元)。

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(25) 合同负债

	期末余额	期初余额
预收款项	<u>23,654,412</u>	<u>34,651,291</u>

2022年12月31日的合同负债34,651,291元已于本期转入营业收入。

(26) 应付职工薪酬

	期末余额	期初余额
应付短期薪酬(a)	163,368,538	217,701,786
应付设定提存计划(b)	-	1,175,550
	<u>163,368,538</u>	<u>218,877,336</u>

(a) 短期薪酬

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	212,674,426	571,980,869	(631,744,885)	152,910,410
职工福利费	240,000	24,956,388	(19,493,387)	5,703,001
社会保险费	39,299	20,699,843	(20,739,142)	-
其中：医疗保险	-	17,007,801	(17,007,801)	-
工伤保险	39,299	1,763,970	(1,803,269)	-
生育保险	-	1,928,072	(1,928,072)	-
住房公积金	3,865,658	25,112,286	(25,401,254)	3,576,690
工会经费和职工教育经费	882,403	1,250,958	(954,924)	1,178,437
	<u>217,701,786</u>	<u>644,000,344</u>	<u>(698,333,592)</u>	<u>163,368,538</u>

(b) 设定提存计划

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,126,431	42,989,201	(44,115,632)	-
失业保险费	49,119	1,432,409	(1,481,528)	-
	<u>1,175,550</u>	<u>44,421,610</u>	<u>(45,597,160)</u>	<u>-</u>

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应交税费

	期末余额	期初余额
应交企业所得税	62,062,948	54,043,809
应交城建税	7,043,090	8,925,234
应交教育费附加	5,648,938	6,622,509
应交关税	2,905,487	2,064,606
应交房产税	3,915,836	3,004,316
应交个人所得税	1,801,940	2,242,549
应交增值税	14,153	89,830
其他	2,221,175	1,956,115
	<u>85,613,567</u>	<u>78,948,968</u>

(28) 其他应付款

	期末余额	期初余额
预提费用	159,823,265	98,152,068
预提质量保证金	24,154,602	26,492,198
存入保证金	18,986,962	23,878,888
应付服务费	2,542,761	3,614,196
其他	15,750,828	5,435,394
	<u>221,258,418</u>	<u>157,572,744</u>

(29) 一年内到期的非流动负债

	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	17,993,220	7,422,900
一年内到期的长期借款利息	7,169	3,093
一年内到期的租赁负债	4,797,175	446,767
	<u>22,797,564</u>	<u>7,872,760</u>

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期借款

	期末余额	期初余额
信用借款(a)	938,970,500	85,363,350
借款利息	445,461	35,568
减：一年内到期的长期借款 (附注四(29))	(17,993,220)	(7,422,900)
一年内到期的长期借款 利息(附注四(29))	(7,169)	(3,093)
	921,415,572	77,972,925

(a) 于 2023 年 6 月 30 日，长期借款的利率 1.5%~5.0%(2022 年 12 月 31 日：1.5%)。

(31) 租赁负债

	期末余额	期初余额
租赁负债	23,291,790	534,548
减：一年内到期的非流动负 债(附注(四) (29))	(4,797,175)	(446,767)
	18,494,615	87,781

(a) 于 2023 年 6 月 30 日，本集团按新租赁准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁合同的未来最低应支付租金分别为 2,307,431 元和 418,887 元 (2022 年 12 月 31 日：1,365,972 元和 297,697 元)，均为一年内支付。

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(32) 递延收益

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
政府补助	320,991,188	16,000,000	(21,119,973)	315,871,215	
政府补助项目	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
黑龙江北路东侧厂区的整体动迁	259,272,156	-	(17,017,132)	242,255,024	与资产相关
2021 年度苏州市工业企业有效投入奖补	-	16,000,000	(805,778)	15,194,222	与资产相关
2020 年度昆山市工业企业技术改造综合奖补助	6,740,379	-	(782,309)	5,958,070	与资产相关
2021 年度昆山市龙头企业重点改造提升补助资金	4,548,356	-	(401,557)	4,146,799	与资产相关
2021 省制造业高质量发展专项资金	6,916,713	-	(369,489)	6,547,224	与资产相关
黄石开发区基础设施配套建设补助	27,187,023	-	(340,675)	26,846,348	与资产相关
2017 年度昆山市转型升级创新发展(工业经济)专项资金-重点技改项目	551,341	-	(247,290)	304,051	与资产相关
昆山工业企业技术改造综合奖补资金	3,852,553	-	(207,118)	3,645,435	与资产相关
2021 年度工业企业技术改造综合奖补资金	1,736,567	-	(201,765)	1,534,802	与资产相关
2018 年度工业企业技术改造综合奖补资金	921,482	-	(156,075)	765,407	与资产相关
2021 湖北省制造业高质量发展专项资金	2,052,579	-	(145,865)	1,906,714	与资产相关
2020 年进口设备贴息	1,348,570	-	(71,599)	1,276,971	与资产相关
黄石工业技改项目	724,959	-	(64,167)	660,792	与资产相关
涉台经济专项奖励扶持资金	933,983	-	(63,735)	870,248	与资产相关
黄石市经济和信息化局智能化改造技改补助	859,270	-	(46,910)	812,360	与资产相关
黄石沪士公租房建设补助	1,084,131	-	(45,488)	1,038,643	与资产相关
2019 年度昆山市工业企业技术改造综合奖补	301,289	-	(45,356)	255,933	与资产相关
2022 年涉台园区台企扶持资金	469,862	-	(25,832)	444,030	与资产相关
黄石市地方财政库款 2016 第二批工业转型发展专项资金	662,510	-	(25,000)	637,510	与资产相关
2020 年涉台经济专项奖励扶持资金	439,380	-	(24,186)	415,194	与资产相关
2019 年进口设备补助	277,625	-	(21,644)	255,981	与资产相关
2018 年进口设备补助	110,460	-	(11,003)	99,457	与资产相关
	320,991,188	16,000,000	(21,119,973)	315,871,215	

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(32) 递延收益(续)

本集团当年计入损益或冲减相关成本的政府补助的明细如下：

政府补助项目	种类	本期计入损益或冲减 相关成本的金额	本期计入损益或冲减 相关成本的列报项目
黑龙江北路东侧厂区的整体动迁	与资产相关	17,017,132	其他收益
2021 年度苏州市工业企业有效投入奖补	与资产相关	805,778	其他收益
2020 年度昆山市工业企业技术改造综合奖补助	与资产相关	782,309	其他收益
2021 年度昆山市龙头企业重点改造提升补助资金	与资产相关	401,557	其他收益
2021 省制造业高质量发展专项资金	与资产相关	369,489	其他收益
黄石开发区基础设施配套建设补助	与资产相关	340,675	其他收益
2017 年度昆山市转型升级创新发展(工业经济)专项资金-重点技改项目	与资产相关	247,290	其他收益
昆山工业企业技术改造综合奖补资金	与资产相关	207,118	其他收益
2021 年度工业企业技术改造综合奖补资金	与资产相关	201,765	其他收益
2018 年度工业企业技术改造综合奖补资金	与资产相关	156,075	其他收益
2021 湖北省制造业高质量发展专项资金	与资产相关	145,865	其他收益
2020 年进口设备贴息	与资产相关	71,599	其他收益
黄石工业技改项目	与资产相关	64,167	其他收益
涉台经济专项奖励扶持资金	与资产相关	63,735	其他收益
黄石市经济和信息化局智能化改造技改补助	与资产相关	46,910	其他收益
黄石沪士公租房建设补助	与资产相关	45,488	其他收益
2019 年度昆山市工业企业技术改造综合奖补	与资产相关	45,356	其他收益
2022 年涉台园区台企扶持资金	与资产相关	25,832	其他收益
黄石市地方财政库款 2016 第二批工业转型发展专项资金	与资产相关	25,000	其他收益
2020 年涉台经济专项奖励扶持资金	与资产相关	24,186	其他收益
2019 年进口设备补助	与资产相关	21,644	其他收益
2018 年进口设备补助	与资产相关	11,003	其他收益
		21,119,973	

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(33) 股本

	期初余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	资本公积 转增股本	其他(a)	小计	
有限售条件股份	998,102	-	-	-	9,450	9,450	1,007,552
无限售条件股份	1,895,660,671	-	-	-	8,556,669	8,556,669	1,904,217,340
	<u>1,896,658,773</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,566,119</u>	<u>8,566,119</u>	<u>1,905,224,892</u>
		2022 年增减变动					
	2021 年 12 月 31 日	发行新股	送股	资本公积 转增股本	其他(b)	小计	2022 年 12 月 31 日
有限售条件股份	1,110,303	-	-	-	(112,201)	(112,201)	998,102
无限售条件股份	1,895,548,470	-	-	-	112,201	112,201	1,895,660,671
	<u>1,896,658,773</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,896,658,773</u>

- (a) 本公司股票期权激励对象于 2023 年 2 月-2023 年 6 月行权 8,566,119 股，其中高级管理人员行权 12,600 股，增加高级管理人员有限售条件的股份 9,450 股。
- (b) 本公司于 2022 年 1 月 18 日回购注销限制性股票 1 股，本公司一名激励对象于 2022 年 11 月股票期权行权 1 股。2022 年高级管理人员持有的 112,200 股从有限售条件股份转为无限售条件股份。

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(34) 资本公积

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价(a)	184,090,031	163,155,884	-	347,245,915
股份支付(a)	142,830,021	20,543,990	(43,339,762)	120,034,249
其他	29,187,966	-	-	29,187,966
	<u>356,108,018</u>	<u>183,699,874</u>	<u>(43,339,762)</u>	<u>496,468,130</u>
	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	184,090,011	20	-	184,090,031
股份支付(a)	86,811,210	56,018,817	(6)	142,830,021
其他	29,187,966	-	-	29,187,966
	<u>300,089,187</u>	<u>56,018,837</u>	<u>(6)</u>	<u>356,108,018</u>

- (a) 本公司激励对象于 2023 年 2 月-2023 年 6 月股票期权共行权 8,566,119 股，行权价格为 14.99 元、14.84 元，因此股本增加 8,566,119 股，资本公积(股本溢价)增加 119,816,122 元，同时将已确认的累计费用从资本公积(其他资本公积)转入资本公积(股本溢价)共 43,339,762 元。

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(35) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			本期利润表中其他综合收益				
	期初余额	税后归属于母公司	期末余额	所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
权益法下不能转损益的其他综合收益	(8,843)	2,872,667	2,863,824	2,872,667		-	2,872,667	-
其他权益工具投资公允价值变动	29,353,942	5,840,239	35,194,181	9,235,603	(1,448,618)	(1,946,746)	5,840,239	-
将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下可转损益的其他综合收益	(5,421,127)	2,288,348	(3,132,779)	2,288,348		-	2,288,348	-
外币财务报表折算差额	1,463,795	716,444	2,180,239	716,444		-	716,444	-
	<u>25,387,767</u>	<u>11,717,698</u>	<u>37,105,465</u>	<u>15,113,062</u>	<u>(1,448,618)</u>	<u>(1,946,746)</u>	<u>11,717,698</u>	<u>-</u>
	资产负债表中其他综合收益			2022年度利润表中其他综合收益				
	2021年 12月31日	税后归属于母公司	2022年 12月31日	所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
权益法下不能转损益的其他综合收益	(2,944,734)	2,935,891	(8,843)	2,935,891		-	2,935,891	-
其他权益工具投资公允价值变动	134,016,456	(104,662,514)	29,353,942	(139,550,019)		34,887,505	(104,662,514)	-
将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下可转损益的其他综合收益	(5,157,321)	(263,806)	(5,421,127)	(263,806)		-	(263,806)	-
外币财务报表折算差额	-	1,463,795	1,463,795	1,463,795		-	1,463,795	-
	<u>125,914,401</u>	<u>(100,526,634)</u>	<u>25,387,767</u>	<u>(135,414,139)</u>	<u>-</u>	<u>34,887,505</u>	<u>(100,526,634)</u>	<u>-</u>

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(36) 盈余公积

	期初余额	本期提取	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	781,205,774	-	-	781,205,774
任意盈余公积金	6,848,213	-	-	6,848,213
	<u>788,053,987</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>788,053,987</u>
	2021 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	672,111,929	109,093,845	-	781,205,774
任意盈余公积金	6,848,213	-	-	6,848,213
	<u>678,960,142</u>	<u>109,093,845</u>	<u>-</u>	<u>788,053,987</u>

- (a) 根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2022 年按净利润的 10% 提取法定盈余公积金 109,093,845 元 (2021 年：按净利润的 10% 提取，共 99,104,618 元)

本公司任意盈余公积的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

(37) 未分配利润

	期末余额	期初余额
期初未分配利润	5,200,689,998	4,232,707,667
加：本期归属于母公司股东的净利润	492,605,909	1,361,574,992
其他综合收益转入(附注(四) (35))	1,448,618	
其他		
减：提取法定盈余公积		(109,093,845)
应付股利(a)	<u>(285,759,851)</u>	<u>(284,498,816)</u>
期末未分配利润	<u>5,408,984,674</u>	<u>5,200,689,998</u>

- (a) 根据 2023 年 4 月 13 日召开的 2022 年度股东大会决议，以公司总股本 1,905,065,676 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.5 元(含税)，合计 285,759,851 元(2022 年：284,498,816 元)。

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(38) 营业收入和营业成本

	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,588,491,647	3,531,805,147
其他业务收入	174,981,815	203,928,540
	<u>3,763,473,462</u>	<u>3,735,733,687</u>
	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	2,475,989,093	2,444,050,736
其他业务成本	172,579,009	201,380,116
	<u>2,648,568,102</u>	<u>2,645,430,852</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
印制电路板业务	3,581,513,021	2,470,004,077	3,531,450,263	2,443,685,323
房屋销售收入	6,520,443	5,478,925	-	-
物业费收入	458,183	506,091	354,884	365,413
	<u>3,588,491,647</u>	<u>2,475,989,093</u>	<u>3,531,805,147</u>	<u>2,444,050,736</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	172,391,609	170,305,490	202,288,869	200,050,386
租金收入	2,590,206	2,273,519	1,639,671	1,329,730
	<u>174,981,815</u>	<u>172,579,009</u>	<u>203,928,540</u>	<u>201,380,116</u>

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(38) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团本期营业收入分解如下:

	本期发生额					合计
	印制电路板产品	物业服务	材料销售	房屋销售	租金收入	
主营业务收入						
其中：在某一时点确认	3,581,513,021	-	-	6,520,443		3,588,033,464
在某一时段内确认	-	458,183	-	-		458,183
其他业务收入(i)	-	-	172,391,609		2,590,206	174,981,815
	<u>3,581,513,021</u>	<u>458,183</u>	<u>172,391,609</u>	<u>6,520,443</u>	<u>2,590,206</u>	<u>3,763,473,462</u>
	上期发生额					合计
	印制电路板产品	物业服务	材料销售	租金收入		
主营业务收入						
其中：在某一时点确认	3,531,450,263	-	-	-		3,531,450,263
在某一时段内确认	-	354,884	-	-		354,884
其他业务收入(i)	-	-	202,288,869	1,639,671		203,928,540
	<u>3,531,450,263</u>	<u>354,884</u>	<u>202,288,869</u>	<u>1,639,671</u>		<u>3,735,733,687</u>

(i) 本集团材料销售收入于某一时点确认，租金收入于出租时段内确认。

(39) 税金及附加

	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,061,189	14,567,352
教育费附加	8,293,632	10,405,252
房产税	6,757,602	5,929,329
其他	2,785,014	2,642,677
	<u>28,897,437</u>	<u>33,544,610</u>

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(40) 销售费用

	本期发生额	上期发生额
销售佣金	90,430,266	90,061,394
职工薪酬费用	11,804,294	11,089,628
产品质量保证金	4,912,589	786,045
测试费	1,998,068	1,178,484
股份支付费用	1,893,977	3,353,737
财产保险费	1,462,559	1,512,586
差旅费	514,485	76,218
其他	5,473,740	3,690,301
	<u>118,489,978</u>	<u>111,748,393</u>

(41) 管理费用

	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	49,147,752	47,204,393
折旧费和摊销费用	7,907,469	6,272,805
劳务费	3,701,445	4,305,472
办公费用	1,450,317	1,068,752
股份支付费用	2,956,374	4,958,425
差旅费	2,334,967	1,362,284
财产保险	1,977,251	1,471,484
绿化清洁费	1,726,133	1,714,561
修理费	990,613	881,131
水电费	1,072,553	1,034,702
税费	667,146	731,157
防疫费	220,990	1,426,022
测试费	130,471	6,585
杂项零星购置	298,212	407,061
其他	5,984,977	4,840,676
	<u>80,566,670</u>	<u>77,685,510</u>

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(42) 研发费用

	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	120,794,447	113,410,751
测试费	82,682,939	95,743,613
折旧费和摊销费用	10,020,096	6,917,295
股份支付费用	4,488,302	5,399,863
杂项零星购置	2,467,168	1,498,910
修理费	2,149,866	2,262,451
劳务费	1,921,002	1,317,955
水电费	732,271	780,504
差旅费	653,215	337,449
办公费用	133,018	174,750
其他	1,152,248	895,784
	<u>227,194,572</u>	<u>228,739,325</u>

(43) 财务收入-净额

	本期发生额	上期发生额
利息支出	39,855,165	12,631,957
减：利息收入	(81,654,533)	(63,713,095)
汇兑(收益)/损失	17,608,730	(17,300,868)
其他	475,762	530,649
	<u>(23,714,876)</u>	<u>(67,851,357)</u>

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(44) 公允价值变动收益

	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产—		
保本浮动收益银行结构性存款	736,787	(2,744,546)
	<u>736,787</u>	<u>(2,744,546)</u>

(45) 投资收益

	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	(3,956,039)	5,290,891
银行理财产品及国债逆回购收益	158,214	250,391
满足终止确认条件的应收款项融资贴现损失(附注四(5))(i)	(678,404)	(2,376,185)
权益法核算的长期股权投资	(31,515,260)	(30,034,089)
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入(附注四(10))	1,215,823	1,116,632
	<u>(34,775,666)</u>	<u>(25,752,360)</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。本集团对部分应收票据进行了贴现并已终止确认，当期计入投资损失的贴现损失为 678,404 元(2022 年 6 月 30 日：2,376,185 元)。

(46) 资产处置损失

	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	<u>3,106,651</u>	<u>1,809,926</u>	<u>3,106,651</u>

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(47) 其他收益

政府补助	本期发生额	上期发生额	
黑龙江北路东侧厂区的整体动迁	17,017,132	22,472,168	与资产相关
留昆奖励	2,892,800	-	与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费返还	1,239,283	1,712,999	与收益相关
2021 年度苏州市工业企业有效投入奖补	805,778	-	与资产相关
2020 年度昆山市工业企业技术改造综合奖补助	782,309	782,309	与资产相关
就业补助	759,900	-	与收益相关
2022 年省级加工贸易创新发展资金项目	639,700	-	与收益相关
支持外贸企业健康发展稳住规模总量资金	481,700	-	与收益相关
2021 年度昆山市龙头企业重点改造提升补助资金	401,557	401,557	与资产相关
昆山开发区工业经济稳定增长促发展政策专项资金	400,000	-	与收益相关
2021 省制造业高质量发展专项资金	369,489	-	与资产相关
黄石开发区基础设施配套建设补助	340,675	340,675	与资产相关
2017 年度昆山市转型升级创新发展(工业经济)专项资金-重点技改项目	247,290	286,433	与资产相关
培训补贴	228,900	256,200	与收益相关
昆山工业企业技术改造综合奖补资金	207,118	211,197	与资产相关
2021 年度工业企业技术改造综合奖补资金	201,765	201,765	与资产相关
2018 年度工业企业技术改造综合奖补资金	156,075	156,511	与资产相关
2021 湖北省制造业高质量发展专项资金	145,865	515,354	与资产相关
2020 年进口设备贴息	71,599	45,947	与资产相关
黄石工业技改项目	64,167	78,224	与资产相关
涉台经济专项奖励扶持资金	63,735	63,735	与资产相关
黄石市经济和信息化局智能化改造技改补助	46,910	46,910	与资产相关
黄石沪士公租房建设补助	45,488	45,488	与资产相关
2019 年度昆山市工业企业技术改造综合奖补	45,356	45,356	与资产相关
2022 年涉台园区台企扶持资金	25,832	4,305	与资产相关
黄石市地方财政库款 2016 第二批工业转型发展专项资金	25,000	25,000	与资产相关
2020 年涉台经济专项奖励扶持资金	24,186	24,186	与资产相关
2019 年进口设备补助	21,644	21,644	与资产相关
2018 年进口设备补助	11,003	11,003	与资产相关
稳岗补贴	-	2,436,131	与收益相关
黄石市市级外经贸专项资金	-	630,000	与收益相关
2021 年度第二批姑苏双创人才补贴	-	600,000	与收益相关
其他	186,893	699,812	与收益相关
	<u>27,949,149</u>	<u>32,114,909</u>	

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(48) 信用减值损失/(转回)

	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失/(转回)	<u>(9,362,621)</u>	<u>844,428</u>

(49) 资产减值损失

	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	<u>118,879,603</u>	<u>93,154,590</u>

(50) 营业外收入

	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
违约金	800,033	236,738	800,033
合并胜伟策损益	4,719,879	-	4,719,879
其他	1,060,255	41,090	1,060,255
	<u>6,580,167</u>	<u>277,828</u>	<u>6,580,167</u>

(51) 营业外支出

	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
断电损失	-	64,612	-
固定资产报废损失	334,455	1,743	334,455
其他	600	-	600
滞纳金	669,592	-	669,592
	<u>1,004,647</u>	<u>66,355</u>	<u>1,004,647</u>

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(52) 所得税费用

	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	68,986,208	75,033,794
递延所得税	15,826,126	5,515,456
	<u>84,812,334</u>	<u>80,549,250</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	本期发生额	上期发生额
利润总额	570,333,736	614,456,886
按适用税率(25%)计算的所得税	142,689,083	153,614,221
优惠税率的影响	(65,905,774)	(71,848,635)
以前年度所得税汇算清缴差异	(13,234,568)	(10,879,022)
不得扣除的成本、费用和损失	5,003,615	133,211
归属于联营企业的损益	7,017,545	6,390,066
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损	(28,083)	(57,756)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损	9,270,516	301,363
前期确认递延所得税资产的可抵扣暂 时性差异	-	2,895,802
所得税费用	<u>84,812,334</u>	<u>80,549,250</u>

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(53) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	本期发生额	上期发生额
归属于母公司股东的合并净利润	492,605,909	533,907,636
减：归属于其他权益工具持有人的权益	-	-
归属于母公司普通股股东的合并净利润	492,605,909	533,907,636
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,901,175,022	1,896,658,772
基本每股收益	<u>0.2591</u>	<u>0.2815</u>
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	<u>0.2591</u>	<u>0.2815</u>

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2023 年 6 月 30 日，本公司具有稀释性的潜在普通股为 3,790,622 股(上年同期末：221,421 股)。因此，报告期稀释每股收益为 0.2586 (上期：0.2815)。

(54) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	22,829,177	17,756,142
利息收入	35,858,284	19,634,301
营业外收入	1,860,288	277,828
其他	9,225,153	9,576,048
	<u>69,772,902</u>	<u>47,244,319</u>

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(54) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	本期发生额	上期发生额
支付的各项管理费用、销售和研发费用	198,959,127	137,743,986
银行手续费	713,814	822,578
其他营业外支出	670,192	-
	<u>200,343,133</u>	<u>138,566,564</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	本期发生额	上期发生额
理财产品及债券质押式逆回购到期收回	282,772,000	704,800,000
保本固定收益存单	320,000,000	210,536,800
交易性金融资产到期收回	80,000,000	341,000,000
	<u>682,772,000</u>	<u>1,256,336,800</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	本期发生额	上期发生额
购买交易性金融资产	155,000,000	180,000,000
购买债券质押式逆回购	272,772,000	668,400,000
保本固定收益存单	1,075,296,411	334,228,000
其他	300,000	
	<u>1,503,368,411</u>	<u>1,182,628,000</u>

(e) 支付其他与筹资活动有关的现金

	本期发生额	上期发生额
汽车租赁费	279,600	478,600
现金红利手续费	196,573	187,075
	<u>476,173</u>	<u>665,675</u>

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

(i) 将净利润调节为经营活动现金流量

	本期发生额	上期发生额
净利润	485,521,402	533,907,636
加：资产减值损失	118,879,603	93,154,590
信用减值(转回)/损失	(9,362,621)	844,428
投资性房地产折旧	685,316	283,353
固定资产折旧	177,159,974	167,720,000
使用权资产折旧	1,057,286	401,780
无形资产摊销	4,465,959	2,253,818
长期待摊费用摊销	739,412	890,125
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	3,106,651	1,809,926
固定资产报废损失	334,455	1,743
递延收益摊销	(21,119,973)	(25,779,767)
公允价值变动收益	(736,787)	2,744,546
财务(收入)/费用	38,351,136	15,759,239
投资损失	36,478,090	25,752,360
递延所得税资产减少/(增加)	14,869,635	(17,285,834)
递延所得税负债(减少)/增加	5,807,742	(8,232)
存货的减少(增加)	37,863,119	(420,649,687)
股份支付费用	20,543,990	30,665,639
营业外收入	(4,719,879)	
经营性应收项目的减少/(增加)	157,980,749	217,174,174
经营性应付项目的增加/(减少)	12,829,986	110,427,272
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,080,735,245</u>	<u>740,067,109</u>
现金及现金等价物净变动情况		
	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	1,643,633,464	1,415,795,890
减：现金的期初余额	(1,271,862,372)	(993,670,628)
现金及现金等价物净增加额	<u>371,771,092</u>	<u>422,125,262</u>

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表补充资料(续)

(ii) 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	255,810,229
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	166,448,862
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	89,361,367

(b) 现金及现金等价物

	期末余额	期初余额
现金		
其中：库存现金	68,894	70,797
可随时用于支付的银行存款	1,628,344,117	1,260,105,666
可随时用于支付的其他货币资金	15,220,453	11,685,909
期末现金及现金等价物余额	<u>1,643,633,464</u>	<u>1,271,862,372</u>

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(56) 外币货币性项目

	期末余额		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	74,866,842	7.2258	540,972,827
欧元	7,699,636	7.8771	60,650,803
日元	168,034,775	0.0501	8,417,534
港币	919,103	0.9220	847,413
泰铢	49,321,800	0.2034	10,032,054
新加坡元	14,600	5.3442	78,025
			<u>620,998,656</u>
应收账款—			
美元	213,020,821	7.2258	1,539,245,848
欧元	4,191,658	7.8771	33,018,109
			<u>1,572,263,957</u>
其他应收款—			
美元	344,576	7.2258	2,489,837
欧元	807	7.8771	6,357
泰铢	275,720	0.2034	56,081
			<u>2,552,275</u>
短期借款—			
美元	151,197,298	7.2258	1,092,521,436
欧元	12,084,305	7.8771	95,189,279
			<u>1,187,710,715</u>
应付账款—			
美元	38,307,349	7.2258	276,801,242
欧元	8,766,002	7.8771	69,050,674
日元	20,016,000	0.0501	1,002,682
泰铢	656,271	0.2034	133,486
新加坡元	62,221	5.3442	332,521
			<u>347,320,605</u>
其他应付款—			
美元	9,754,219	7.2258	70,482,036
泰铢	1,320,213	0.2034	268,531
			<u>70,750,567</u>

(四) 合并财务报表项目附注(续)

(56) 外币货币性项目(续)

	期末余额		人民币余额
	外币余额	折算汇率	
一年内到期的非流动负债—			
美元	1,400,583	7.2258	10,120,335
欧元	1,000,375	7.8771	7,880,054
			<u>18,000,389</u>
长期借款—			
美元	26,611,083	7.2258	192,286,364
欧元	10,003,750	7.8771	78,800,539
			<u>271,086,903</u>

上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的所有货币(其范围与附注(十一) (1)(a)中的外币项目不同)。

(五) 合并范围的变更**(1) 非同一控制下的企业合并**

- (a) 经公司董事会战略委员会提议，2022 年 12 月 22 日公司与 Schweizer、胜伟策签署《股权转让协议》，公司以人民币 3,345 万元的价格购买 Schweizer 持有的胜伟策 57.1795%的股权（对应胜伟策注册资本 3,345 万欧元），股权转让完成后，公司持有胜伟策 70%的股权，Schweizer 持有胜伟策 30%的股权。同时为保障胜伟策持续经营能力，公司以自有资金向胜伟策增资 2,921.6023 万欧元，将胜伟策的注册资本从 5,850 万欧元增加到 8,771.6023 万欧元。公司对胜伟策的持股比例提高至 80%，Schweizer 对胜伟策的持股比例降低至 20%，另外公司还通过 Schweizer 间接持有胜伟策约 3.9480%的股权。自 2023 年 5 月起，胜伟策成为公司的控股子公司，纳入公司合并报表范围。

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据
胜伟策电子（江苏）有限公司	2023 年 5 月 1 日	273,608,136	80%	购买及增资	2023 年 5 月 1 日	控制了被购买方的财务和经营政策，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(b) 合并成本及商誉

合并成本—	金额
支付的现金	255,810,229
购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	17,752,343
购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	17,797,907
合并成本合计	273,608,136
减：取得的可辨认净资产公允价值	278,328,015
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	(4,719,879)

(五) 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下企业合并(续)

(c) 胜伟策公司于购买日的资产和负债情况列示如下：

	公允价值	账面价值	
	购买日	购买日	2022 年 12 月 31 日
货币资金	166,448,862	166,448,861	12,884,824
应收票据	91,553	91,553	
应收账款	21,147,895	21,289,874	42,538,293
预付账款	1,524,307	1,613,968	3,246,440
其他应收款	16,701,191	16,697,498	13,417,221
存货	13,562,458	16,487,374	18,198,444
其他流动资产	1,160,752	1,160,752	679,454
固定资产	668,486,762	395,857,698	359,012,964
在建工程	9,939,525	10,382,513	62,181,683
无形资产	176,881,322	112,493,803	119,701,213
使用权资产	22,861,441	22,654,008	24,321,287
长期待摊费用	478,693	478,693	
短期借款	1,032,139	1,032,139	
应付账款	199,447,956	198,814,099	143,766,158
预收账款	1,358,859	1,365,117	
应付职工薪酬	4,711,580	4,711,580	5,314,982
应交税费	339,894	339,894	1,019,683
其他应付款	65,177,227	30,830,100	107,104,077
一年内到期的非流动负债			145,142,558
长期借款	456,718,799	456,718,799	316,965,168
租赁负债	22,588,288	23,008,760	23,785,556
净资产	347,910,019	48,836,107	
减：少数股东权益	(69,582,004)	(9,767,221)	
取得的净资产	278,328,015	39,068,886	

(五) 合并范围的变更(续)**(1) 非同一控制下企业合并(续)**

(d) 胜伟策自购买日至 2023 年 6 月 30 日止期间的收入、净利润、综合收益总额和现金流量列示如下：

营业收入	16,465,572
净利润	(35,203,647)
综合收益总额	(35,203,647)
经营活动现金流量净额	(93,583,411)
现金净增加额	(97,398,386)

(e) 本集团采用估值技术来确定上述收购标的的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

固定资产、在建工程与无形资产的评估方法包括收益法、成本法及市场法；

评估的各项资产均以评估基准日的实际存量为前提，有关资产的现行市价以评估基准日的国内有效价格为依据；

评估基准日后外部经济环境不会发生不可预见的重大变化；

（六）在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
沪士国际有限公司	中国	中国香港特别行政区	商贸企业	100%	-	投资设立
黄石沪士电子有限公司	中国	中国湖北省黄石市	生产型企业	100%	-	投资设立
黄石沪士供应链管理有限公司	中国	中国湖北省黄石市	供应链管理、房地产开发及相关配套服务	-	100%	投资设立
昆山沪利微电有限公司	中国	中国江苏省昆山市综合保税区	生产型企业	100%	-	同一控制下合并
昆山易惠贸易有限公司	中国	中国江苏省昆山市	商贸企业	100%	-	非同一控制下合并
昆山先创利电子有限公司	中国	中国江苏省昆山市	生产型企业	100%	-	非同一控制下合并
黄石邻里物业服务有限公司	中国	中国湖北省黄石市	物业管理及房屋经纪服务	-	100%	投资设立
胜伟策电子（江苏）有限公司(i)	中国	中国江苏省常州市	生产型企业	80%	3.9480%	非同一控制下合并
沪士电子(泰国)有限公司	泰国	泰国大城府	生产型企业	100%	-	投资设立
WUS INTERNATIONAL INVESTMENT SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	新加坡	商贸、投资企业		100%	投资设立

(六) 在子公司中的权益 (续)

(2) 重要非全资子公司的相关信息

公司直接持有胜伟策 80% 的股份，通过持有 Schweizer 间接持有胜伟策约 3.9480% 的股份。胜伟策公司的主要财务信息列示如下：

	2023 年 6 月 30 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
胜伟策	118,734,211	900,046,873	1,018,781,084	619,864,953	385,283,670	1,005,148,623
	2022 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
胜伟策	90,964,675	565,217,147	656,181,822	402,347,458	340,750,724	743,098,182

胜伟策自购买日至 2023 年 6 月 30 日止期间的收入、净利润、综合收益总额和现金流量参见附注(五)合并范围的变更、非同一控制下的企业合并(d)。

(六) 在其他主体中的权益(续)**(3) 在合营企业和联营企业中的权益**

不重要联营企业的汇总信息

	期末余额 /本期发生额	期初余额 /上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	-	43,420,353
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(31,560,825)	(61,605,536)
其他综合收益	5,161,015	2,672,085
综合收益总额	<u>(26,399,810)</u>	<u>(58,933,451)</u>

(七) 关联方关系及其交易**(1) 子公司情况**

子公司的基本情况及相关信息见附注(五)。

(2) 联营企业情况

与本集团发生关联交易的联营企业的情况如下：

公司名称	与本集团的关系
Schweizer	联营企业
胜伟策(a)	联营企业

- (a) 胜伟策自 2023 年 5 月纳入公司合并报表范围，本集团关联交易中与胜伟策的交易额为 2023 年 1 月-4 月发生额。

(七) 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况

	与本集团的关系
吴礼淦家族	本公司第一大股东
楠梓电子股份有限公司(“楠梓电子”)	本公司第二大股东沪士控股之母公司
昆山先创电子有限公司(“先创电子”)	楠梓电子控制之企业
WUS Printed Circuit (Singapore) Pte.,Ltd. (“WUS Singapore”)	楠梓电子控制之企业
沪照能源(昆山)科技有限公司(“沪照能源”)	楠梓电子控制之企业
Schweizer Electronic Singapore PT (“Schweizer Singapore”)	Schweizer 之子公司
胜伟策电子(江苏)有限公司(“胜伟策”)	Schweizer 之子公司

(4) 关联交易

(a) 购销商品、提供劳务

采购商品、接受劳务:

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	本期发生额	上期发生额
胜伟策	采购商品	市场价格	6,751,189	39,508,911
楠梓电子	采购商品	市场价格	8,311,245	12,223,659
沪照能源	采购商品/接受劳务	市场价格	75,065	39,327
先创电子	采购商品/接受劳务	市场价格	810	-
			<u>15,138,309</u>	<u>51,771,897</u>

销售商品、提供劳务:

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	本期发生额	上期发生额
胜伟策	销售商品/提供劳务	市场价格	7,693,571	73,530,408
Schweizer Singapore	销售商品	市场价格	88,813,841	9,579,426
Schweizer	销售商品	市场价格	41,306,548	19,207,115
先创电子	销售商品	市场价格	6,205,722	11,772,442
楠梓电子	销售商品	市场价格	-	254,658
沪照能源	销售商品	市场价格	1,196,295	1,849,298
			<u>145,215,977</u>	<u>116,193,347</u>

(七) 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 支付销售佣金

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	本期发生额	上期发生额
WUS Singapore	销售佣金	市场价格	<u>3,603,957</u>	<u>3,998,712</u>

(c) 代垫费用

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	本期发生额	上期发生额
楠梓电子	代垫材料认证费/通信费	代垫款	1,939,847	3,560,879
先创电子	代垫加工费	代垫款	14,053	-
Schweizer ElectronicAG	代垫软件使用费、差旅费	代垫款	640,096	
Schweizer Singapore	代垫软件使用费	代垫款	130,339	
			<u>2,724,335</u>	<u>3,560,879</u>

(d) 租赁

本集团作为出租方当年确认的租赁收入：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
先创电子	房屋建筑物	50,293	67,945
沪照能源	房屋建筑物	6,571	20,230
		<u>56,864</u>	<u>88,175</u>

(e) 关键管理人员薪酬

	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	<u>4,627,668</u>	<u>4,893,900</u>

(七) 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方余额

		期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	胜伟策	-	-	59,560,739	5,956,074
	Schweizer				
	Singapore	64,120,168	6,421,248	50,639,909	5,063,991
	Schweizer	44,201,977	4,862,113	21,114,396	2,111,440
	先创电子	1,962,610		2,570,157	
	沪照能源	129,891		296,634	
		<u>110,414,646</u>	<u>11,283,361</u>	<u>134,181,835</u>	<u>13,131,505</u>
其他应收款	先创电子	12,528	-	16,202	-
	沪照能源	-	-	2,799	-
	Schweizer	628,705	-	-	-
	Schweizer				
	Singapore	130,445			
		<u>771,678</u>		<u>19,001</u>	
		期末余额		期初余额	
应付账款	楠梓电子		4,615,934		12,053,875
	胜伟策		-		5,990,317
	WUS				
	Singapore		2,312,118		2,974,312
	沪照能源		24,988		23,814
	Schweizer		61,534,995		-
	Singapore		5,238,366		-
			<u>73,726,401</u>		<u>21,042,318</u>
其他应付款	Schweizer		12,645		
	楠梓电子		61,223		61,020
			<u>73,868</u>		<u>61,020</u>
合同负债	先创电子		457,279		18,673
	沪照能源		27,132		27,132
			<u>484,411</u>		<u>45,805</u>

(七) 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

租赁—租出

	期末余额	期初余额
先创电子	100,000	150,000
沪照能源	20,000	50,000
	120,000	200,000

(八) 股份支付

(1) 以权益结算的股份支付

(a) 股票期权支付概况

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
期初发行在外的股票期权份数	28,275,184	32,631,500
本期授予的股票期权份数	-	-
本期行权的股票期权份数	(8,566,119)	-
本期失效的股票期权份数	(253,865)	-
期末发行在外的股票期权份数	19,455,200	32,631,500

股份支付情况说明：

本期以权益计算的股份支付确认的费用金额	20,543,990	30,665,639
累计以权益计算的股份支付确认的费用金额	163,374,017	117,476,849

2020 年 9 月 18 日，公司召开了 2020 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于<公司 2020 年度股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<公司 2020 年度股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2020 年度股票期权激励计划有关事项的议案》。

于 2020 年 10 月 16 日公司向 627 名激励对象共授予 29,992,000 份股票期权，行权价格为 16.85 元/股，授予的股票期权权益工具于授予日的公允价值合计 221,335,861 元，该股票期权按授予日公允价值确定各期所需分摊的费用总额，费用摊销起始日为股票期权的授予日。

(八) 股份支付 (续)

(1) 以权益结算的股份支付(续)

(a) 股票期权支付概况

本集团采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定股票期权于授予日的公允价值。主要参数列示如下：

	第一个行权期	第二个行权期	第三个行权期
期权行权价格	16.850	16.85	16.85
期权的有效期	2.5	3.5	4.5
标的股份的授予日价格	18.96	18.96	18.96
股价预计波动率	34.30%	50.46%	48.09%
期权有效期内的无风险利率	2.96%	3.05%	3.12%

本集团根据以上参数计算得出的股票期权于授予日的公允价值为 221,335,861 元。

(八) 股份支付(续)

(1) 以权益结算的股份支付(续)

(a) 股票期权支付概况(续)

波动率为公司历史股价波动率，预计销售期根据激励对象所持股份的年转让比例预测，但不一定是实际的结果。

2021 年 8 月 12 日，公司召开了第六届董事会第三十次会议与第六届监事会第二十五次会议，审议并通过了《关于调整<公司 2020 年度股票期权激励计划>期权行权价格、期权数量及注销部分股票期权的议案》，因公司实施完成 2020 年度权益分派方案，根据《公司 2020 年度股票期权激励计划》的规定，在行权前公司有资本公积转增股份、派送股票红利、股票拆细或缩股、配股等事项，应对尚未行权的股票期权数量及行权价格进行相应调整，公司 2020 年度股票期权激励计划期权行权价格由 16.85 元/股调整为 15.14 元/股，期权数量由 29,992,000 份调整为 32,991,200 份。同时，鉴于公司 2020 年度股票期权激励计划授予的激励对象中有 12 人因个人原因离职，不再具备激励资格，根据《上市公司股权激励管理办法》、《公司 2020 年度股票期权激励计划》的相关规定，上述 12 名离职人员已获授但尚未行权的 359,700 份股票期权不得行权，由公司进行注销。本次注销完成后，公司 2020 年度股票期权激励计划授予的激励对象由 627 人调整为 615 人，股票期权数量由 32,991,200 份调整为 32,631,500 份。

于 2021 年 12 月 31 日，股票期权第一个行权期公司层面业绩考核目标为以 2019 年度公司实现的净利润为基础，2020 年度和 2021 年度的平均净利润增长不低于 10%，公司层面业绩考核目标实现 85%-100%。按照《公司 2020 年度股票期权激励计划》，第一个行权期对应待行权部分的实际行权比例为 80%。故对第一个行权期可行权股数的 20%相应的费用进行冲回，冲回已确认期权费用 8,117,385 元。2021 年就本期股票期权权益工具确认费用 67,246,885 元。

2022 年 8 月 22 日，公司召开了第七届董事会第八次会议与第七届监事会第六次会议，审议并通过了《关于调整<公司 2020 年度股票期权激励计划>股票期权行权价格及注销部分股票期权的议案》，因公司实施完成 2021 年度权益分派方案，根据《公司 2020 年度股票期权激励计划》的规定，公司对尚未行权的股票期权行权价格进行相应调整，公司 2020 年度股票期权激励计划行权价格由 15.14 元/股调整为 14.99 元/股。同时，鉴于公司 2020 年度股票期权激励计划授予的激励对象中有 36 人因个人原因离职，不再具备激励资格，根据《上市公司股权激励管理办法》、《公司 2020 年度股票期权激励计划》的相关规定，上述 36 名离职人员已获授但尚未行权的 1,756,700 份股票期权不得行权，由公司进行注销。本次注销完成后，公司 2020 年度股票期权激励计划授予的激励对象由 615 人调整为 579 人，股票期权数量由 32,631,500 份调整为 30,874,800 份。

(八) 股份支付(续)

(1) 以权益结算的股份支付(续)

(a) 股票期权支付概况(续)

2022 年 9 月 21 日, 公司召开了第七届董事会第九次会议与第七届监事会第七次会议, 审议并通过了《关于注销<公司 2020 年度股票期权激励计划>部分股票期权的议案》, 根据《上市公司股权激励管理办法》、《公司 2020 年度股票期权激励计划》等相关规定, 鉴于(1)《公司 2020 年度股票期权激励计划》授予的激励对象中有 1 人因个人原因离职, 不再具备激励对象资格, 其已获授但尚未行权的 88,000 份股票期权由公司予以注销; (2)因本次股票期权激励计划第一个行权期公司层面业绩考核目标实现情况为 90.70%, 第一个行权期期权行权比例为 80%, 578 名激励对象在公司层面不得行权的 2,462,944 份股票期权(占第一个行权期行权比例的 20%)由公司予以注销; (3)578 名激励对象中的 5 名激励对象因个人层面绩效考核未完全达标, 该部分激励对象除公司层面不得行权部分股票期权外, 第一个行权期个人考核层面不可行权的股票期权 16,287 份由公司予以注销; (4)578 名激励对象中的 3 名激励对象因个人层面绩效考核未达标无法行权, 该部分激励对象除公司层面不得行权部分股票期权外, 第一个行权期个人层面绩效考核不可行权的股票期权 32,384 份由公司予以注销。综上, 公司本次共注销《公司 2020 年度股票期权激励计划》授予的股票期权 2,599,615 份。本次注销完成后, 《公司 2020 年度股票期权激励计划》授予的激励对象由 579 人调整为 578 人, 股票期权数量由 30,874,800 份调整为 28,275,185 份。

本公司一名激励对象于 2022 年 11 月股票期权行权 1 股, 行权价格为 14.99 元, 因此股本增加 1 股, 资本公积(股本溢价)增加 14 元, 同时, 已确认的累计费用从资本公积(其他资本公积)转入资本公积(股本溢价)共 6 元。

于 2022 年 12 月 31 日, 股票期权第二个行权期公司层面业绩考核目标为以 2019 年度公司实现的净利润为基础, 2022 年度净利润增长不低于 12%, 公司层面业绩考核目标实现 100%。2022 年就本期股票期权权益工具确认费用 56,018,817 元。

2023 年 3 月 22 日, 公司召开了第七届董事会第十六次会议与第七届监事会第十一次会议, 审议并通过了《关于注销 部分股票期权的议案》, 根据《上市公司股权激励管理办法》《公司 2020 年度股 沪士电子股份有限公司 关于调整《公司 2020 年度股票期权激励计划》期权行权价格的公告 5 票期权激励计划》等相关规定, 鉴于《公司 2020 年度股票期权激励计划》授予的 激励对象中有 12 人因个人原因离职, 不再具备激励对象资格, 公司决定注销其已获授但尚未行权的股票期权共计 273,240 份, 其中已达到行权条件但尚未行权的 股票期权合计 95,040 份。本次注销完成后, 《公司 2020 年度股票期权激励计划》 授予的激励对象由 578 人调整为 566 人, 股票期权数量由 28,275,185 份调整为 28,001,945 份, 其中已达到行权条件但尚未行权的股票 期权合计 9,088,517 份。

(八) 股份支付(续)

(1) 以权益结算的股份支付(续)

(a) 股票期权支付概况(续)

2023 年 4 月 18 日，公司召开了第七届董事会第十七次会议与第七届监事会第十二次会议，审议并通过了《关于调整注销股票期权数量的议案》《关于调整股票期权行权价格的议案》，经第七届董事会第十六次会议审议通过，鉴于《公司 2020 年度股票期权激励计划》授予的激励对象中有 12 人因个人原因离职，不再具备激励对象资格，公司决定注销其已获授但尚未行权的股票期权共计 273,240 份，其中已达到行权条件但尚未行权的股票期权合计 95,040 份。由于股票期权自主行权系统后台管控出现疏漏，上述 12 名已离职的激励对象中，有 5 名激励对象（王晓保、江瑞、徐如丰、毛博文、刘琼）出现误操作，违反《公司 2020 年度股票期权激励协议》的约定，行权 19,375 份股票期权。上述 5 名激励对象行权获得的 19,375 股股票已全部通过二级市场卖出，产生的收益共 114,473.59 元已全部上缴公司。鉴于此，同意将上述注销已获授但尚未行权的股票期权数量从 273,240 份调整到 253,865 份，其中已达到行权条件但尚未行权的股票期权数量从 95,040 份调整到 75,665 份。同时，鉴于公司于 2023 年 4 月 13 日召开的 2022 年度股东大会审议通过公司 2022 年度权益分派方案，向全体股东每 10 股派发现金 1.5 元(含税)。根据《公司 2020 年度股票期权激励计划》的规定，在公司 2022 年度权益分派方案实施完毕后，同意将《公司 2020 年度股票期权激励计划》尚未行权的股票期权行权价格从 14.99 元/股调整到 14.84 元/股。本公司共 553 名激励对象于 2023 年 02 月至 2023 年 06 月股票期权共行权 8,566,119 股，行权价格为 14.99 元/股、14.84 元/股，因此股本增加 8,566,119 股，资本公积(股本溢价)增加 119,816,122 元，同时，已确认的累计费用从资本公积(其他资本公积)转入资本公积(股本溢价)共 43,339,762 元。报告期股票期权权益工具确认费用人民币 20,543,990 元，累计已就股票期权权益工具确认费用人民币 163,374,017 元。

合同剩余期限：		
行权安排	行权时间	可行权比例
第一个行权期	自授予日起满 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日止	40%
第二个行权期	自授予日起满 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日止	30%
第三个行权期	自授予日起满 48 个月后的首个交易日起至授予日起 60 个月内的最后一个交易日止	30%

(九) 承诺事项**(1) 资本性支出承诺事项**

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	期末余额	期初余额
房屋、建筑物及机器设备	<u>622,237,856</u>	<u>514,260,433</u>

(十) 资产负债表日后事项

无

(十一) 金融工具及相关风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。

(1) 市场风险**(a) 外汇风险**

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团的记账本位币为人民币公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2023 年 6 月 30 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产 —			
货币资金	540,972,827	80,025,829	620,998,656
应收账款	1,539,245,848	33,018,109	1,572,263,957
其他应收款	2,489,837	62,438	2,552,275
其他权益工具投资	13,533,413	132,613,771	146,147,184
	<u>2,096,241,925</u>	<u>245,720,147</u>	<u>2,341,962,072</u>
外币金融负债 —			
短期借款	1,092,521,436	95,189,279	1,187,710,715
应付账款	276,801,242	70,519,363	347,320,605
其他应付款	70,482,036	268,531	70,750,567
一年内到期的非流动负债	10,120,335	7,880,054	18,000,389
长期借款	192,286,364	78,800,539	271,086,903
	<u>1,642,211,413</u>	<u>252,657,766</u>	<u>1,894,869,179</u>

(十一) 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2022 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 —			
货币资金	466,497,607	37,503,122	504,000,729
应收账款	1,669,099,528	32,440,768	1,701,540,296
其他应收款	1,914,263	5,988	1,920,251
其他权益工具投资	6,661,713	127,469,818	134,131,531
	<u>2,144,173,111</u>	<u>197,419,696</u>	<u>2,341,592,807</u>
外币金融负债 —			
短期借款	509,214,389	89,787,398	599,001,787
应付账款	340,363,436	9,471,564	349,835,000
其他应付款	78,261,677	-	78,261,677
一年内到期的非流动			
负债		7,425,993	7,425,993
长期借款	-	77,972,925	77,972,925
	<u>927,839,502</u>	<u>184,657,880</u>	<u>1,112,497,382</u>

于 2023 年 6 月 30 日，各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约 17,619,884 元(2022 年 12 月 31 日：约 48,386,876 元)，减少或增加其他综合收益 406,002 元(2022 年 12 月 31 日：199,851 元)。

(十一) 金融工具及相关风险

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 6 月 30 日，本集团长期带息债务主要为固定利率合同，本金 650,000,000 人民币，26,600,000 美元，10,000,000 欧元。(2022 年 12 月 31 日：11,500,000 欧元)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2023 年度及 2022 年度本集团并无利率互换安排。

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2023 年 6 月 30 日，如果本集团各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌 4%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润 2,287,548 元(2022 年 12 月 31 日：2,151,548 元)，增加或减少其他综合收益约 4,384,416 元(2022 年 12 月 31 日：4,023,946 元)。

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期大额银行存单和财务担保合同等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金、长期大额银行存单主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有控股银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

(十一)金融工具及相关风险(续)

(2) 信用风险(续)

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2022 年 12 月 31 日：无)。

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2023 年 6 月 30 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	1,774,511,531	-	-	-	1,774,511,531
长期借款	-	758,715,233	191,168,676	-	949,883,909
应付票据	184,227,621	-	-	-	184,227,621
应付账款	1,671,368,940	-	-	-	1,671,368,940
其他应付款	221,258,418	-	-	-	221,258,418
租赁负债	-	4,742,842	13,751,773	-	18,494,615
一年内到期的非流动负债	49,762,534	-	-	-	49,762,534
	<u>3,901,129,044</u>	<u>763,458,075</u>	<u>204,920,449</u>	<u>-</u>	<u>4,869,507,568</u>
	2022 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	1,421,291,821	-	-	-	1,421,291,821
长期借款	-	8,536,026	70,608,635	-	79,144,661
应付票据	356,742,880	-	-	-	356,742,880
应付账款	1,568,839,496	-	-	-	1,568,839,496
其他应付款	157,572,744	-	-	-	157,572,744
租赁负债	-	88,496	-	-	88,496
一年内到期的非流动负债	9,105,710	-	-	-	9,105,710
	<u>3,513,552,651</u>	<u>8,624,522</u>	<u>70,608,635</u>	<u>-</u>	<u>3,592,785,808</u>

本集团没有对外提供担保。

(十二) 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2023 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
结构性存款		75,736,787		75,736,787
其他非流动金融资产—				
季丰电子	-	-	63,280,827	63,280,827
昆山台商基金			4,000,000	4,000,000
应收款项融资—				
应收票据	-	-	15,371,583	15,371,583
其他权益工具投资—				
Meiko 权益工具	132,613,771	-	-	132,613,771
Neoconix 权益工具	-	-	6,661,713	6,661,713
Atlas 权益工具			6,871,700	6,871,700
	<u>132,613,771</u>	<u>75,736,787</u>	<u>96,185,823</u>	<u>304,536,381</u>

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
其他非流动金融资产—				
季丰电子	-	-	63,280,827	63,280,827
应收款项融资—				
应收票据	-	-	46,548,896	46,548,896
其他权益工具投资—				
Meiko 权益工具	127,469,818	-	-	127,469,818
Neoconix 权益工具	-	-	6,661,713	6,661,713
	<u>127,469,818</u>	<u>-</u>	<u>116,491,436</u>	<u>243,961,254</u>

(十二) 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本期无各层次间的转换。

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

上述第三层次资产变动如下：

	2022 年 12 月 31 日	取得	结算	当期利得或损失总额		2023 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日仍持有的资产计入 2023 年半年度损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动损益
				计入当期损益的利得或损失(a)	记入其他综合收益的利得或损失		
金融资产							
应收款项融资—							
应收票据	46,548,896	113,187,711	(143,686,620)	(678,404)	-	15,371,583	-
其他非流动金融资产—							
季丰电子	63,280,827		-	-	-	63,280,827	-
昆山台商基金		4,000,000	-	-	-	4,000,000	-
其他权益工具投资—							
Neoconix 权益工具	6,661,713					6,661,713	
Atlas		6,871,700	-	-	-	6,871,700	-
	<u>116,491,436</u>	<u>124,059,411</u>	<u>(143,686,620)</u>	<u>(678,404)</u>		<u>96,185,823</u>	<u>-</u>

(十二) 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

上述第三层次资产变动如下：

	2021 年 12 月 31 日	取得	结算	2022 年利得或损失总额		2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日仍持有的 资产计入 2022 年度损益的未 实现利得或损失的变动 —公允价值变动损益
				计入当期损 益的利得或 损失(a)	记入其他综 合收益的利 得或损失		
金融资产							
应收款项融资—							
应收票据	43,131,683	451,425,683	(445,809,279)	(2,199,191)	-	46,548,896	-
其他非流动金融资产							
季丰电子	25,150,000	-	-	38,130,827	-	63,280,827	38,130,827
其他权益工具投资—							
Neoconix 权益工具	6,661,713	-	-	-	-	6,661,713	-
	<u>74,943,396</u>	<u>451,425,683</u>	<u>(445,809,279)</u>	<u>35,931,636</u>	<u>-</u>	<u>116,491,436</u>	<u>38,130,827</u>

(a) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益、投资收益等项目。

(十二) 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2023 年 6 月 30 日	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
应收款项融资—						
应收票据	15,371,583	收益法	折现率	1.4%-2.4%	负相关	不可观察
其他非流动金融资产—						
季丰电子	63,280,827	近期融资价格法/股权 价值分配模型	预计赎回年限 预计股价波动率	3 年 42.68%	正相关 正相关	不可观察 不可观察
其他权益工具投资—						
Neoconix	6,661,713	可比上市公司价值比率	市盈率	16.66	正相关	不可观察
Atlas	6,871,700	可比上市公司价值比率	市盈率	16.66	正相关	不可观察

(十二) 公允价值估计(续)

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

本集团无非持续的以公允价值计量的资产。

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、其他应付款、应付款项、租赁负债等。

本集团不以公允价值作为后续计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异不重大。

(十三) 资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

于2023年6月30日及2022年12月31日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>38.23%</u>	<u>33.87%</u>

(十四) 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	期末余额	期初余额
应收账款	1,334,688,296	1,674,951,210
减：坏账准备	(8,734,751)	(15,754,790)
	<u>1,325,953,545</u>	<u>1,659,196,420</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	期末余额	期初余额
一年以内	1,330,620,465	1,671,275,930
一到二年	4,067,831	3,675,280
	<u>1,334,688,296</u>	<u>1,674,951,210</u>

(b) 于 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>851,010,576</u>	<u>(5,726,187)</u>	<u>63.76%</u>

(十四) 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备:

本公司对于应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2023 年 6 月 30 日, 无单项计提坏账准备的应收账款。(2022 年 12 月 31 日: 单项计提的坏账准备的应收账款余额 27,841,740 元, 按照 10%计提坏账准备余额 2,784,174 元)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
组合-通讯板客户	1,164,886,459	0.60%	7,013,779	1,485,160,768	0.68%	10,171,521
组合-汽车板客户	110,295,793	1.42%	1,565,133	113,372,922	2.40%	2,726,161
组合-工业板客户	59,506,044	0.26%	155,839	48,575,780	0.15%	72,934
	<u>1,334,688,296</u>		<u>8,734,751</u>	<u>1,647,109,470</u>		<u>12,970,616</u>

(iii) 本期计提的坏账准备为 4,815,917 元(2022 年度坏账准备计提金额为 15,719,224 元); 本期转回的坏账准备为 11,835,956 元(2022 年度坏账准备转回金额为 14,158,213 元)。

(d) 本期无实际核销的应收账款(2022 年度: 无)。

(e) 于 2023 年 6 月 30 日, 无质押的应收账款(2022 年 12 月 31 日 无)。

(十四) 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	期末余额	期初余额
子公司借款	835,850,000	429,850,000
存出保证金	1,253,200	4,998,675
认证、测试费	947,612	1,658,777
关联方利息	387,200	106,667
员工借支款	281,817	157,034
子公司设备款		4,439,382
其他	2,474,913	2,913,035
减：坏账准备	-	-
	<u>841,194,742</u>	<u>444,123,570</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	期末余额	期初余额
一年以内	634,261,691	442,493,493
一到二年	33,011,851	558,877
二年以上	173,921,200	1,071,200
	<u>841,194,742</u>	<u>444,123,570</u>

(b) 损失准备及账面余额变动表

于 2023 年 06 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备其他应收款均处于第一阶段分析如下：

	期末余额		
	账面余额 金额	损失准备 金额	计提比例
组合计提：			
子公司借款	835,850,000	-	0.00%
存出保证金	1,253,200	-	0.00%
认证、测试费	947,612	-	0.00%
关联方利息	387,200	-	0.00%
员工借支款	281,817	-	0.00%
其他	2,474,913	-	0.00%
	<u>841,194,742</u>	<u>-</u>	

(十四) 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及账面余额变动表(续)

	期初余额		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
组合计提:			
子公司借款	429,850,000	-	0.00%
存出保证金	4,998,675	-	0.00%
子公司设备款	4,439,382	-	0.00%
认证、测试费	1,658,777	-	0.00%
关联方利息	106,667	-	0.00%
员工借支款	157,034	-	0.00%
其他	2,913,035	-	0.00%
	<u>444,123,570</u>	<u>-</u>	

(c) 于 2023 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账 准备
胜伟策电子(江苏)有限公司	借款及利息	460,285,200	一年以内	54.72%	-
黄石沪士供应链管理有限公司	借款	205,850,000	一到二年/ 二年以上	24.47%	-
昆山沪利微电有限公司	借款及利息	170,102,000	一年以内	20.22%	-
某供应商	其他	1,109,721	一年以内	0.13%	-
某天然气销售有限公司	履约保证金	987,000	二年以上	0.12%	-
		<u>838,333,921</u>		<u>99.66%</u>	<u>-</u>

(十四) 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资

	期末余额	期初余额
子公司(a)	2,594,637,892	2,273,299,129
联营公司	-	28,451,417
合计	<u>2,594,637,892</u>	<u>2,301,750,546</u>

(a) 子公司

	本期增减变动				期末余额	本期宣告分派的现金股利
	期初余额	追加投资	减少投资	其他(i)		
沪士国际	699,956	-	-	-	699,956	-
沪利微电	775,113,164	-	-	2,775,154	777,888,318	178,192,235
易惠贸易	1,351,200	-	-	-	1,351,200	-
昆山先创利	72,135,040	-	-	-	72,135,040	-
黄石沪士	1,330,364,095	-	-	2,791,937	1,333,156,032	-
泰国沪电	93,635,674	42,209,100	-	-	135,844,774	-
胜伟策(b)	-	255,810,229	-	17,752,343	273,562,572	-
	<u>2,273,299,129</u>	<u>298,019,329</u>	<u>-</u>	<u>23,319,434</u>	<u>2,594,637,892</u>	<u>178,192,235</u>

- (i) 本公司于 2020 年 10 月 16 日向沪利微电 176 名激励对象授予股票期权 389.80 万份，向黄石沪士 133 名激励对象授予股票期权 492.00 万份 具体情况参见附注(八)(1)(a)。

于 2023 年度，本集团授予沪利微电和黄石沪士的股票期权权益性工具分别确认费用人民币 2,775,154 元及人民币 2,791,937 元，已确认为本公司对相应子公司的长期股权投资。

(b) 联营企业

	2022 年增减变动				2022 年 12 月 31 日	本年宣告分派的现金股利
	2021 年 12 月 31 日	追加投资	按权益法调整的净损益	计提减值准备		
胜伟策	-	75,000,000	(22,548,583)	(24,000,000)	28,451,417	-

(b) 联营企业

	本期增减变动				2023 年 4 月 30 日	本年宣告分派的现金股利
	2022 年 12 月 31 日	追加投资	按权益法调整的净损益	计提减值准备		
胜伟策	28,451,417	-	(10,699,074)	-	17,752,343	-

(十四) 公司财务报表附注(续)

(4) 资本公积

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价(a)	185,979,781	163,155,884	-	349,135,665
股份支付(a)	142,830,021	20,543,990	(43,339,762)	120,034,249
其他	17,361,626	-	-	17,361,626
	<u>346,171,428</u>	<u>183,699,874</u>	<u>(43,339,762)</u>	<u>486,531,540</u>
	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	185,979,761	20	-	185,979,781
股份支付(a)	86,811,210	56,018,817	(6)	142,830,021
其他	17,361,626	-	-	17,361,626
	<u>290,152,597</u>	<u>56,018,837</u>	<u>(6)</u>	<u>346,171,428</u>

(a) 报告期股份支付引起的资本公积变动情况具体参见附注(七)(1)(a)。

(5) 营业收入和营业成本

	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,343,200,422	2,513,142,841
其他业务收入	63,406,939	72,102,942
	<u>2,406,607,361</u>	<u>2,585,245,783</u>
	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,681,638,107	1,798,761,439
其他业务成本	61,089,275	70,678,870
	<u>1,742,727,382</u>	<u>1,869,440,309</u>

(十四) 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
印制电路板业务	<u>2,343,200,422</u>	<u>1,681,638,107</u>	<u>2,513,142,841</u>	<u>1,798,761,439</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租金收入	1,197,416	115,992	336,321	142,095
销售材料	<u>62,209,523</u>	<u>60,973,283</u>	<u>71,766,621</u>	<u>70,536,775</u>
	<u>63,406,939</u>	<u>61,089,275</u>	<u>72,102,942</u>	<u>70,678,870</u>

(c) 本公司营业收入分解如下：

	本期发生额			
	印制电路板产品	材料销售	租金收入	合计
主营业务收入	-	-	-	-
其中：在某一时刻确认	2,343,200,422	-	-	2,343,200,422
其他业务收入(i)	-	62,209,523	1,197,416	63,406,939
	<u>2,343,200,422</u>	<u>62,209,523</u>	<u>1,197,416</u>	<u>2,406,607,361</u>

(i) 本公司材料销售收入于某一时刻确认，租金收入于出租时段内确认。

(6) 投资收益

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资	178,192,235	158,376,590
处置交易性金融资产取得的投资收益	(3,948,039)	3,949,787
满足终止确认条件的应收款项融资贴现损失	(678,404)	(1,906,185)
权益法核算的长期股权投资	<u>(10,699,074)</u>	<u>(11,184,574)</u>
	<u>162,866,718</u>	<u>149,235,618</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置及报废损失-净额	(3,441,106)	(1,811,669)
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	4,765,443	
计入当期损益的政府补助	44,799,095	32,114,909
除同本集团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产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产取得的投资收益	(3,219,252)	2,546,345
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	13,085,809	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出-净额	1,190,096	213,216
	<u>57,180,085</u>	<u>33,062,801</u>
所得税影响额	(8,764,601)	(4,962,449)
少数股东权益影响额(税后)	(110)	-
	<u>48,415,374</u>	<u>28,100,352</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《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[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

(二) 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	5.83	7.23	0.2591	0.2815	0.2586	0.2815
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.25	6.85	0.2336	0.2667	0.2332	0.2667