

## 欧菲光集团股份有限公司

## 2021 年半年度财务报告

## 一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

## 1、合并资产负债表

编制单位：欧菲光集团股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,456,780,899.59	3,371,620,216.25
应收票据	460,416,599.82	198,545,807.60
应收账款	5,723,253,529.96	11,302,305,055.23
预付款项	90,516,646.13	27,722,122.44
其他应收款	90,761,515.71	53,826,327.33
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	-
存货	4,085,000,235.94	4,947,187,882.31
持有待售资产	96,491,496.95	-
一年内到期的非流动资产	372,629,638.35	372,629,638.35
其他流动资产	470,041,141.63	561,015,571.21
流动资产合计	14,845,891,704.08	20,834,852,620.72
非流动资产：		
其他债权投资	6,460,100.00	6,524,900.00
长期应收款	82,219,606.47	110,279,357.17
长期股权投资	1,261,688,034.78	1,356,697,890.99
其他权益工具投资	675,504,313.07	471,169,109.89
投资性房地产	25,391,967.93	-
固定资产	6,580,493,962.25	8,225,564,103.01
在建工程	512,957,912.38	371,027,533.37
使用权资产	744,630,193.40	-
无形资产	1,400,950,512.21	1,880,199,833.16
开发支出	157,222,364.30	116,725,420.92
商誉	122,270,674.27	122,270,674.27

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
长期待摊费用	136,416,634.81	131,444,733.07
递延所得税资产	441,761,376.01	414,751,376.58
其他非流动资产	249,350,928.99	185,554,700.46
非流动资产合计	12,397,318,580.87	13,392,209,632.89
资产总计	27,243,210,284.95	34,227,062,253.61
流动负债：		
短期借款	2,110,719,477.43	3,207,911,965.23
交易性金融负债	-	1,346,607.62
应付票据	1,189,215,113.46	1,635,451,261.81
应付账款	3,423,950,149.70	7,093,567,187.09
预收款项	5,021,100.98	4,308,868.70
合同负债	31,078,751.74	32,733,558.87
应付职工薪酬	388,600,601.97	640,977,683.77
应交税费	27,770,213.78	200,848,822.04
其他应付款	54,324,584.59	105,915,222.00
其中：应付利息	-	-
应付股利	-	-
一年内到期的非流动负债	5,425,080,100.01	3,457,608,922.13
其他流动负债	50,095,379.37	60,189,184.01
流动负债合计	12,705,855,473.03	16,440,859,283.27
非流动负债：		
长期借款	3,386,541,072.89	6,809,381,688.28
租赁负债	639,115,018.43	-
长期应付款	1,093,389,748.56	1,708,429,033.44
预计负债	10,396,975.97	9,920,094.19
递延收益	109,896,364.97	131,200,333.43
递延所得税负债	117,980,860.01	128,560,501.32
其他非流动负债	490,682.81	1,155,862.60
非流动负债合计	5,357,810,723.64	8,788,647,513.26
负债合计	18,063,666,196.67	25,229,506,796.53
所有者权益：		
股本	2,694,739,325.00	2,694,739,325.00
资本公积	3,559,374,648.40	3,559,374,648.40
减：库存股	50,001,736.84	50,001,736.84
其他综合收益	270,774,508.85	106,964,392.54
盈余公积	320,105,519.73	262,647,379.14
未分配利润	860,168,536.67	883,729,679.11
归属于母公司所有者权益合计	7,655,160,801.81	7,457,453,687.35
少数股东权益	1,524,383,286.47	1,540,101,769.73
所有者权益合计	9,179,544,088.28	8,997,555,457.08
负债和所有者权益总计	27,243,210,284.95	34,227,062,253.61

法定代表人：赵伟

主管会计工作负责人：曾兆豪

会计机构负责人：姚飞

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,074,437,369.02	485,666,039.69
应收票据	9,006,052.25	42,694,435.88
应收账款	1,336,167,427.79	1,823,256,777.70
预付款项	4,846,605.74	129,475,690.28
其他应收款	5,428,823,327.62	5,177,786,789.25
其中：应收利息	-	-
应收股利	101,549,828.20	-
存货	15,183,154.48	32,394,770.36
持有待售资产	25,228,992.26	-
其他流动资产	12,810,049.15	1,953,720.89
流动资产合计	7,906,502,978.31	7,693,228,224.05
非流动资产：		
长期股权投资	10,168,726,660.61	10,344,730,946.66
其他权益工具投资	41,600,075.89	31,600,075.89
投资性房地产	25,391,967.93	
固定资产	256,427,109.60	280,223,667.00
在建工程	152,284,945.61	135,880,454.47
无形资产	265,008,391.01	302,439,907.39
长期待摊费用	8,235,595.84	7,999,679.30
递延所得税资产	51,132,830.18	56,681,052.10
其他非流动资产	144,276,102.10	104,659,288.43
非流动资产合计	11,113,083,678.77	11,264,215,071.24
资产总计	19,019,586,657.08	18,957,443,295.29
流动负债：		
短期借款	200,213,888.89	400,527,388.89
应付票据	1,086,377,702.08	920,065,194.56
应付账款	622,314,784.93	1,421,810,087.08
应付职工薪酬	4,552,334.35	7,987,251.68
应交税费	1,781,565.18	9,038,546.80
其他应付款	6,163,882,171.31	5,652,067,459.24
其中：应付利息	-	-
应付股利	-	-
一年内到期的非流动负债	967,549,444.94	539,918,580.75
其他流动负债	46,055,141.66	55,804,940.95
流动负债合计	9,092,727,033.34	9,007,219,449.95

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
非流动负债：		
长期借款	1,671,948,096.91	2,270,939,405.71
预计负债	9,636,796.94	8,480,228.02
非流动负债合计	1,681,584,893.85	2,279,419,633.73
负债合计	10,774,311,927.19	11,286,639,083.68
所有者权益：		
股本	2,694,739,325.00	2,694,739,325.00
资本公积	3,174,301,554.91	3,174,301,554.91
减：库存股	50,001,736.84	50,001,736.84
其他综合收益	-12,267,291.90	-12,156,404.33
盈余公积	320,105,519.73	262,647,379.14
未分配利润	2,118,397,358.99	1,601,274,093.73
所有者权益合计	8,245,274,729.89	7,670,804,211.61
负债和所有者权益总计	19,019,586,657.08	18,957,443,295.29

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	11,741,683,292.50	23,464,508,460.12
其中：营业收入	11,741,683,292.50	23,464,508,460.12
二、营业总成本	11,821,960,967.77	22,793,705,622.79
其中：营业成本	10,204,658,127.72	20,937,786,463.86
税金及附加	109,367,171.01	123,253,698.80
销售费用	33,309,868.50	78,098,386.73
管理费用	492,474,595.04	488,282,796.23
研发费用	764,977,223.23	714,427,584.30
财务费用	217,173,982.27	451,856,692.87
其中：利息费用	273,610,521.26	393,303,707.49
利息收入	42,224,372.74	19,690,159.33
加：其他收益	76,966,330.80	81,036,181.52
投资收益（损失以“-”号填列）	51,438,217.92	-82,714,817.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-95,010,327.93	-85,200,591.77
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,334,905.89	2,977,052.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,474,990.33	-1,603,944.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-56,181,860.29	-32,894,473.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	44,093,366.39	513,024.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,898,295.11	638,115,860.50
加：营业外收入	23,787,122.17	3,746,192.21
减：营业外支出	4,810,786.09	29,455,790.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	54,874,631.19	612,406,261.85

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
减：所得税费用	-28,142,742.19	80,471,240.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	83,017,373.38	531,935,021.06
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	83,017,373.38	531,935,021.06
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	33,896,998.15	501,996,327.48
2.少数股东损益	49,120,375.23	29,938,693.58
六、其他综合收益的税后净额	163,808,530.68	24,793,574.12
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	163,810,116.31	24,819,360.03
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	165,535,560.06	20,304,777.63
1.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
2.其他权益工具投资公允价值变动	165,535,560.06	20,304,777.63
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,725,443.75	4,514,582.40
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-110,887.57	16,671.28
2.外币财务报表折算差额	-1,614,556.18	4,497,911.12
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,585.63	-25,785.91
七、综合收益总额	246,825,904.06	556,728,595.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	197,707,114.46	526,815,687.51
归属于少数股东的综合收益总额	49,118,789.60	29,912,907.67
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0126	0.1863
（二）稀释每股收益	0.0126	0.1863

本期未发生同一控制下企业合并。

法定代表人：赵伟

主管会计工作负责人：曾兆豪

会计机构负责人：姚飞

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	2,863,852,944.82	7,108,070,613.79
减：营业成本	2,802,512,863.54	6,903,460,670.71
税金及附加	6,525,807.81	7,467,277.20
销售费用	5,427,054.34	34,922,287.47
管理费用	65,803,825.21	61,272,062.21
研发费用	-	-
财务费用	84,847,690.04	101,125,032.08
其中：利息费用	82,548,240.91	113,059,383.77
利息收入	5,403,011.94	14,540,073.91
加：其他收益	1,262,274.79	35,329,784.36
投资收益（损失以“-”号填列）	680,047,500.82	1,186,284,573.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-71,310,735.72	-39,601,003.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,200,537.31	-316,812.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7,254,535.53	-2,807.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	580,099,477.71	1,221,118,022.73
加：营业外收入	315,827.12	-
减：营业外支出	285,677.06	752,404.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	580,129,627.77	1,220,365,618.50
减：所得税费用	5,548,221.92	2,978,221.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	574,581,405.85	1,217,387,397.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	574,581,405.85	1,217,387,397.10
（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	-110,887.57	16,671.28
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
2.其他权益工具投资公允价值变动	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-110,887.57	16,671.28
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-110,887.57	16,671.28
2.外币财务报表折算差额	-	-
六、综合收益总额	574,470,518.28	1,217,404,068.38

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	17,466,970,409.70	22,059,856,594.86
收到的税费返还	113,262,919.02	290,871,694.19
收到其他与经营活动有关的现金	160,712,885.38	152,547,714.58
经营活动现金流入小计	17,740,946,214.10	22,503,276,003.63
购买商品、接受劳务支付的现金	13,111,543,439.31	18,477,769,517.37
支付给职工以及为职工支付的现金	1,534,639,430.02	1,769,574,935.07
支付的各项税费	466,988,101.06	376,244,042.11
支付其他与经营活动有关的现金	246,969,561.74	242,619,297.03
经营活动现金流出小计	15,360,140,532.13	20,866,207,791.58
经营活动产生的现金流量净额	2,380,805,681.97	1,637,068,212.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,489,640.00	4,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	793,917,037.63	51,046.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,043,815,818.92	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	2,728,696.27
投资活动现金流入小计	1,839,222,496.55	6,779,742.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	439,724,826.97	1,048,322,475.73
投资支付的现金	10,000,000.00	20,353,370.45
支付其他与投资活动有关的现金	2,565,661.02	203,802.78
投资活动现金流出小计	452,290,487.99	1,068,879,648.96
投资活动产生的现金流量净额	1,386,932,008.56	-1,062,099,906.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	2,120,237,842.55	10,990,148,611.84
收到其他与筹资活动有关的现金	354,990,820.76	339,900,000.00
筹资活动现金流入小计	2,475,228,663.31	11,330,048,611.84
偿还债务支付的现金	4,526,142,475.04	11,138,694,475.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	295,380,935.34	282,185,807.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	65,051,266.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	929,522,467.98	543,112,835.76
筹资活动现金流出小计	5,751,045,878.36	11,963,993,118.92
筹资活动产生的现金流量净额	-3,275,817,215.05	-633,944,507.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,233,345.71	14,174,806.56
五、现金及现金等价物净增加额	481,687,129.77	-44,801,394.87
加：期初现金及现金等价物余额	2,241,843,786.18	2,368,472,465.92
六、期末现金及现金等价物余额	2,723,530,915.95	2,323,671,071.05

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,749,163,596.07	8,559,075,818.74
收到的税费返还	-	879,779.55
收到其他与经营活动有关的现金	2,383,996,837.86	1,231,177,572.77
经营活动现金流入小计	6,133,160,433.93	9,791,133,171.06
购买商品、接受劳务支付的现金	3,922,404,493.32	9,040,136,983.56
支付给职工以及为职工支付的现金	28,281,769.83	20,473,184.01
支付的各项税费	34,247,329.96	35,804,651.58
支付其他与经营活动有关的现金	2,062,874,151.88	164,734,126.81
经营活动现金流出小计	6,047,807,744.99	9,261,148,945.96
经营活动产生的现金流量净额	85,352,688.94	529,984,225.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,071,489,640.00	8,102,242.56
取得投资收益收到的现金	63,394,077.45	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	47,559,248.21	11,800.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	945,493,333.34
投资活动现金流入小计	1,182,442,965.66	953,607,375.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,346,199.31	199,481,877.70
投资支付的现金	115,900,000.00	-
投资活动现金流出小计	191,246,199.31	199,481,877.70
投资活动产生的现金流量净额	991,196,766.35	754,125,498.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	758,000,000.00	1,665,033,024.99
收到其他与筹资活动有关的现金	-	518,250,000.00
筹资活动现金流入小计	758,000,000.00	2,183,283,024.99
偿还债务支付的现金	1,128,691,308.80	2,657,942,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,661,018.01	97,653,230.86
支付其他与筹资活动有关的现金	38,886,207.26	1,142,474,681.43
筹资活动现金流出小计	1,244,238,534.07	3,898,070,012.29
筹资活动产生的现金流量净额	-486,238,534.07	-1,714,786,987.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-799.15	5,043.83
五、现金及现金等价物净增加额	590,310,122.07	-430,672,220.17
加：期初现金及现金等价物余额	289,783,102.21	940,790,637.08
六、期末现金及现金等价物余额	880,093,224.28	510,118,416.91



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	2,694,739,325.00	3,559,374,648.40	50,001,736.84	106,964,392.54	262,647,379.14	883,729,679.11	7,457,453,687.35	1,540,101,769.73	8,997,555,457.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	2,694,739,325.00	3,559,374,648.40	50,001,736.84	106,964,392.54	262,647,379.14	883,729,679.11	7,457,453,687.35	1,540,101,769.73	8,997,555,457.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	163,810,116.31	57,458,140.59	-23,561,142.44	197,707,114.46	-15,718,483.26	181,988,631.20
(一) 综合收益总额	-	-	-	163,810,116.31	-	33,896,998.15	197,707,114.46	49,118,789.60	246,825,904.06
(二) 所有者投入和减少 资本	-	-	-	-	-	-	-	213,993.14	213,993.14
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他	-	-	-	-	-	-	-	213,993.14	213,993.14
(三) 利润分配	-	-	-	-	57,458,140.59	-57,458,140.59	-	-65,051,266.00	-65,051,266.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	57,458,140.59	-57,458,140.59	-	-	-
2. 对所有者(或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-65,051,266.00	-65,051,266.00
四、本期期末余额	2,694,739,325.00	3,559,374,648.40	50,001,736.84	270,774,508.85	320,105,519.73	860,168,536.67	7,655,160,801.81	1,524,383,286.47	9,179,544,088.28

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	2,694,739,325.00	3,562,828,313.15	50,001,736.84	1,082,506.06	250,602,635.97	2,999,538,796.85	9,458,789,840.19	1,519,045,309.57	10,977,835,149.76
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	2,694,739,325.00	3,562,828,313.15	50,001,736.84	1,082,506.06	250,602,635.97	2,999,538,796.85	9,458,789,840.19	1,519,045,309.57	10,977,835,149.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	24,819,360.03	121,738,739.71	325,356,928.83	471,915,028.57	29,912,907.67	501,827,936.24
(一) 综合收益总额	-	-	-	24,819,360.03	-	501,996,327.48	526,815,687.51	29,912,907.67	556,728,595.18
(二) 所有者投入和减少 资本	-	-	-	-	-	1,595,502.00	1,595,502.00	-	1,595,502.00
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	1,595,502.00	1,595,502.00	-	1,595,502.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	121,738,739.71	-178,234,900.65	-56,496,160.94	-	-56,496,160.94
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	121,738,739.71	-121,738,739.71	-	-	-
2. 对所有者(或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-56,496,160.94	-56,496,160.94	-	-56,496,160.94
四、本期期末余额	2,694,739,325.00	3,562,828,313.15	50,001,736.84	25,901,866.09	372,341,375.68	3,324,895,725.68	9,930,704,868.76	1,548,958,217.24	11,479,663,086.00

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度						
	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,694,739,325.00	3,174,301,554.91	50,001,736.84	-12,156,404.33	262,647,379.14	1,601,274,093.73	7,670,804,211.61
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	2,694,739,325.00	3,174,301,554.91	50,001,736.84	-12,156,404.33	262,647,379.14	1,601,274,093.73	7,670,804,211.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-110,887.57	57,458,140.59	517,123,265.26	574,470,518.28
（一）综合收益总额	-	-	-	-110,887.57	-	574,581,405.85	574,470,518.28
（二）利润分配	-	-	-	-	57,458,140.59	-57,458,140.59	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	57,458,140.59	-57,458,140.59	-
四、本期期末余额	2,694,739,325.00	3,174,301,554.91	50,001,736.84	-12,267,291.90	320,105,519.73	2,118,397,358.99	8,245,274,729.89

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度						
	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,694,739,325.00	3,174,301,554.91	50,001,736.84	-1,142,003.21	250,602,635.97	1,569,294,411.20	7,637,794,187.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	2,694,739,325.00	3,174,301,554.91	50,001,736.84	-1,142,003.21	250,602,635.97	1,569,294,411.20	7,637,794,187.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	16,671.28	121,738,739.71	1,040,747,998.45	1,162,503,409.44
（一）综合收益总额	-	-	-	16,671.28	-	1,217,387,397.10	1,217,404,068.38
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	1,595,502.00	1,595,502.00
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	1,595,502.00	1,595,502.00
（三）利润分配	-	-	-	-	121,738,739.71	-178,234,900.65	-56,496,160.94
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	121,738,739.71	-121,738,739.71	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-56,496,160.94	-56,496,160.94
四、本期期末余额	2,694,739,325.00	3,174,301,554.91	50,001,736.84	-1,125,331.93	372,341,375.68	2,610,042,409.65	8,800,297,596.47

### 三、公司基本情况

#### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

欧菲光集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本集团”，当包含子公司的时候简称“本集团”）系于2001年3月注册成立，根据商务部“商资批[2007]1642号”文件和“商外资资审A字[2007]0229号”文件批准，由深圳市欧菲投资控股有限公司、裕高（中国）有限公司、深圳市创新资本投资有限公司、深圳市恒泰安科技投资有限公司和深圳市同创伟业创业投资有限公司共同发起设立的股份有限公司。于2010年8月3日在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2021年6月30日，本集团累计发行股本总数2,694,739,325股，注册资本为2,694,739,325.00元。注册地址：深圳市光明区凤凰街道东坑社区凤归路3号2栋一层至五层，总部地址：深圳市光明区凤凰街道东坑社区凤归路3号2栋一层至五层，公司的统一社会信用代码为914403007261824992。本集团之母公司为深圳市欧菲投资控股有限公司，最终实际控制人为蔡荣军先生。

#### （二）公司业务性质和主要经营活动

本集团属计算机、通信和其他电子设备制造业，主要开发、生产经营光电器件、光学零件及系统设备，光网络、光通讯零部件及系统设备，电子专用设备仪器，并提供相关系统集成、技术开发和技术咨询服务；新型电子元器件、光电子元器件、新型显示器件及其关键件研发、销售和技术服务。

#### （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2021年8月30日批准报出。

#### （四）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体主要包括：

子公司名称	简称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
东莞欧菲创智影像科技有限公司	东莞创智	全资	一级	100.00	100.00
深圳欧菲创新科技有限公司	深圳创新	全资	一级	100.00	100.00
东莞欧菲卓智影像科技有限公司	东莞卓智	全资	一级	100.00	100.00
天津欧菲光电有限公司（注1）	天津光电	控股	二级	89.23	100.00
深圳畅视通科技有限公司	深圳畅视通	全资	一级	100.00	100.00
南昌欧菲光科技有限公司（注5）	南昌光科技	控股	二级	82.69	100.00
南昌欧菲光电技术有限公司（注1）	南昌光电	控股	一级	89.23	100.00
江西奇利微电子有限公司（注2）	江西奇利	全资	一级	100.00	100.00

子公司名称	简称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
南昌欧菲光学技术有限公司 (注3)	南昌光学	全资	一级	100.00	100.00
江西慧光微电子有限公司 (注4)	江西慧光	控股	一级	53.27	100.00
江西展耀微电子有限公司 (注5)	江西展耀	控股	一级	65.90	100.00
江西欧迈斯微电子有限公司	江西欧迈斯	控股	一级	71.75	71.75
苏州欧菲光科技有限公司	苏州欧菲	全资	一级	100.00	100.00
安徽晶润光电科技有限公司	安徽晶润	全资	一级	100.00	100.00
江西芯恒创半导体有限公司 (注4)	江西芯恒创	控股	二级	53.27	100.00
南昌瑞新信息产业有限公司	南昌瑞新	全资	一级	100.00	100.00
南昌欧菲多媒体新技术有限公司	南昌多媒体	全资	二级	100.00	100.00
上海华东汽车信息技术有限公司	上海华汽	全资	二级	100.00	100.00
南京天擎汽车电子有限公司	南京天擎	全资	二级	100.00	100.00
上海欧菲智能车联科技有限公司	上海车联	全资	一级	100.00	100.00
江西晶润光学有限公司 (注6)	江西晶润	控股	一级	57.43	100.00
江西晶超光学有限公司	江西晶超	全资	一级	100.00	100.00
江西晶浩光学有限公司	江西晶浩	控股	一级	51.072	51.072
江西欧菲炬能物联科技有限公司	炬能物联	控股	二级	65.00	65.00
九江恒睿金属表面处理有限公司 (注5)	九江恒睿	控股	二级	67.61	100.00
Senseg Oy (芬兰)	芬兰公司	全资	二级	100.00	100.00
韩国欧菲有限公司	韩国欧菲	全资	一级	100.00	100.00
台湾欧菲光科技有限公司	台湾欧菲	全资	二级	100.00	100.00
美国欧菲有限公司	美国欧菲	全资	二级	100.00	100.00
O-FILMJAPAN株式会社	日本欧菲	全资	二级	100.00	100.00
OFILM OPTICAL ELECTRONIC TECHNOLOGY INDIA PRIVATE LIMITED	印度欧菲	控股	二级	77.40	77.40
欧菲光科技 (香港) 有限公司	香港欧菲	全资	一级	100.00	100.00
南昌欧菲视讯科技有限公司	南昌视讯	全资	一级	100.00	100.00
南昌欧菲半导体技术有限公司	南昌半导体	全资	一级	100.00	100.00
深圳兴舜科技有限公司	深圳兴舜	全资	一级	100.00	100.00

注1: 2020年, 本公司及深圳创新、南昌光电与南昌市液化石油气公司 (以下简称“南昌液化石油气”) 签署了《增资协议 (一) 》, 南昌液化石油气拟向南昌光电增资50,000.00万元, 增资后, 取得南昌光电的10.77%股权。同时本公司及深圳创新、南昌光电、深圳市欧菲投资控股有限公司 (以下简称“欧菲控股”) 与南昌液化石油气签署了《回购及担保协议 (一) 》, 南昌液化石油气对南昌光电的投资期限为3年, 自2019年5月31日至2022年5月31日止, 投资期届满后南昌液化石油气有权要求本公司及深圳创新回购其所持有的南昌光电全部股权。南昌液化石油气不参与南昌光电日常生产经营管理, 故本公司按100%权益合并南昌光电财务报表。天津光电是南昌光电通过非同一控制企业合并方式购买的全资子公司。

注2：2020年，本公司及深圳创新、江西奇利与南昌液化石油气公司签署了《增资协议（二）》，南昌液化石油气拟向江西奇利增资50,000.00万元，增资后，取得江西奇利的33.76%股权。本公司及深圳创新同意南昌液化石油气公司增资并放弃对本次增资的优先认购权。同时公司及深圳创新、江西奇利、欧菲控股与南昌液化石油气公司签署了《回购及担保协议（二）》，南昌液化石油气对江西奇利的投资期限为16个月，自2019年5月31日至2020年9月30日止，本公司已按期支付回购价款50,000.00万元。2021年3月19日南昌欧菲光显示技术有限公司名称变更为江西奇利微电子有限公司，同日办理工商变更，南昌液化石油气公司退出公司登记股东名单，故本公司按100%权益合并江西奇利财务报表。

注3：2016年，本公司与南昌国资创业投资管理有限公司（以下简称“南昌国资”）签订《股权投资协议》，约定由南昌国资对本公司之子公司南昌光学增资25,000.00万元，投资期限为3年，自2016年2月至2019年2月止。本公司已向出资方南昌国资创业投资管理有限公司延期2年，期满后，本公司或本公司与南昌国资确定的另一方按《股权投资协议》之约定金额及回报收购南昌国资对南昌光学的投资。本公司已按期支付回购价款25,000.00万元，其中9,000.00万元于2021年2月支付，公司100%持股南昌光学。

注4：2018年，本公司与南昌工控资产管理有限公司（以下简称“南昌工控”）签订《增资扩股协议》，约定由南昌工控对本公司之子公司江西慧光微电子有限公司增资550,000,000.00元，投资期限为：2018年1月1日-2021年1月2日，投资期满后，本公司或本公司指定方须按《增资扩股协议》之约定金额及回报收购南昌工控对江西慧光的投资。南昌工控不参与江西慧光日常生产经营管理，故本公司按100%权益合并江西慧光财务报表。截至本报告日，公司正在申请签订展期协议，上述款项尚未支付，在一年内到期的非流动负债列报。江西芯恒创是江西慧光投资设立的全资子公司。

注5：2017年，本公司与南昌赣江产业投资中心（有限合伙）（以下简称“赣江投资”）签订《增资协议》，约定由赣江投资对本公司之子公司江西展耀增资50,000.00万元，投资期限为5年，按《增资协议》之约定，赣江投资投资期限满三年、满四年、满五年之日为回购日，公司在三次回购日分别受让赣江投资所持有的南昌显示48.72%的股权的30%、30%、40%。赣江投资不参与江西展耀日常生产经营管理，故本公司按100%权益合并江西展耀财务报表。江西展耀于2021年1月31日名称由南昌欧菲显示科技有限公司变更为江西展耀微电子有限公司。南昌光科技是本公司、江西展耀、苏州欧菲同投资设立的子公司，九江恒睿是江西展耀、深圳创新共同投资设立的子公司。

注6：2018年，本公司与南昌工控签订《增资扩股协议》，约定由南昌工控对本公司之子公司江西晶润增资27,430.00万元，投资期限为：2018年11月-2020年12月31日，投资期满后，本公司或本公司指定方须按《增资扩股协议》之约定金额及回报收购南昌工控对江西晶润的投资。南昌工控不参与江西晶润日常生产经营管理，故本公司按100%权益合并江西晶润财务报表。截至本报告日，公司正在申请签订展期协议，上述款项尚未支付，在一年内到期的非流动负债列报。

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见附注“九、在其他主体中的权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，减少5户，其中：

#### 1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
九江恒睿	新设

#### 2. 本期不再纳入合并范围的子公司

公司名称	变更原因
南昌智能	注销
上海融创	注销
福建智联	转让
广州得尔塔	转让
广州视嘉	转让

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本集团对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

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

#### 2. 同一控制下的企业合并

本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。



### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本集团实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本集团的日期。同时满足下列条件时，本集团一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本集团内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本集团已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本集团实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本集团对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本集团一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本集团不一致的，在编制合并财务报表时，按本集团的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### （3）购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本集团根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本集团确认共同经营中利益份额中与本集团相关的下列项目，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。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。

本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按承担的份额确认该部分损失。

本集团对共同经营不享有共同控制，如果本集团享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

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

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

## 10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### 1. 金融资产分类和计量

本集团根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

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

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本集团分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

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

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

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

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本集团将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

### (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本集团对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

### (4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

### (5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本集团可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## 2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类:

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本集团对此类金融负债采用公允价值进行后续计量, 除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外, 其他公允价值变动计入当期损益。除非由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配, 本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。



## （2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

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

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

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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。

## 6. 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### （1）信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

### （2）已发生信用减值的金融资产

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

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

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

### （3）预期信用损失的确定

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

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

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

#### (4) 减记金融资产

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

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

(1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 11、应收票据

本集团对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五 / (十) 6. 金融工具减值”。

本集团对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人为大型银行，具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
低风险银行承兑票据组合	承兑人为地方性银行，综合考虑其违约风险	根据其信用评级评估其信用损失风险，对信用评级较低的单独计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为企业，票据违约风险较高	按照应收账款坏账计提方式

## 12、应收账款

本集团对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五 / (十) 6. 金融工具减值”。

本集团对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1：账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合2：合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

## 13、其他应收款

本集团对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五 / (十) 6. 金融工具减值”。

本集团对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1：账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合2：合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

## 14、存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

存货在得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。各类存货发出时按标准成本计价，月末按当月成本差异，将标准成本调整为实际成本。

### 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

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

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

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

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 15、持有待售资产

### (1) 持有待售资产的确认标准

企业主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售资产，应当同时满足下列条件：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

### (2) 会计处理方法

企业将非流动资产或处置组首次划分为持有待售资产前，应当按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

企业初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，企业应当在初始计量时比较假定其不划分为持有待售资产情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，应当计入当期损益。

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。

## 16、其他债权投资

本集团对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五 / (十) 6. 金融工具减值”。

## 17、长期应收款

本集团对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五 / (十) 6. 金融工具减值”。

本集团单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本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判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

## 18、长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注“五 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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



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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本集团按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### （2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本集团取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本集团在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本集团原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本集团原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本集团因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

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

### 4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 19、投资性房地产

本集团投资性房地产采用成本法计量。

### 1. 确认条件

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

## 2. 折旧摊销方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	0-10%
土地使用权	年限平均法	土地使用权年限	0

## 20、固定资产

### 1. 确认条件

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

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

### 2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	0-10%	2.57%-5.00%
机器设备	年限平均法	5-15	0-10%	6%-20%
运输设备	年限平均法	5	0-10%	18%-20%
电子及其他设备	年限平均法	3-5	0-10%	18%-33.33%

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。（2）本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 21、在建工程

### 1. 在建工程初始计量

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

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 22、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 23、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、34“租赁”。

## 24、无形资产

### 1. 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、专有技术及软件等。

#### 1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

## 2) 无形资产的后继计量

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

### ① 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用权年限	按剩余的土地使用权年限
专利权	5年	预期受益期
软件	3-5年	预期受益期
专利技术	3年	预期受益期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### ② 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 2. 内部研究开发支出会计政策

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 1) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；



③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 25、长期资产减值

本集团在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

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

## 26、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要包括装修费等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

## 27、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 28、职工薪酬

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 2. 离职后福利的会计处理方法

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

本集团的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本集团按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本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给予职工的补偿，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。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

## 29、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、34“租赁”。

## 30、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团确认为预计负债：

该义务是本集团承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### 31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品；

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已将产品发运至相关港口或客户指定的保税区或保税物流园区，完成出口报关手续并取得报关单据，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

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

## 32、政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本附注七之递延收益/营业外收入项目注释。

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。

### 2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

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

本集团除财政贴息外，均采用总额法核算。

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

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

## 33、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

## 2. 确认递延所得税负债的依据

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

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 34、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### 1. 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

#### (1) 初始计量

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

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

1) 租赁负债的初始计量金额；

2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3) 本集团发生的初始直接费用；

4) 本集团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。

租赁付款额，是指承租人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) 本集团合理确定将行使购买选择权的行权价格；

3) 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使该权利需支付的款项。

#### (2) 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、20“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

### **(3) 短期租赁和低价值资产租赁**

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

### **(4) 售后租回交易**

本集团（卖方兼承租人）按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 该资产转让不属于销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 该资产转让属于销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

## **2. 本集团作为出租人**

本集团在租赁开始日，基于交易的实质而非合同的形式，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### **(1) 经营租赁**

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

### **(2) 融资租赁**

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 35、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√适用□不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新租赁准则的要求，公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。	董事会会议决议	本次会计政策变更及公司适用新租赁准则是根据财政部相关文件的要求进行的合理变更，能更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，符合《企业会计准则》的相关规定。本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第四届董事会第四十三次（临时）会议及第四届监事会第二十七次（临时）会议审议通过，本集团于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

#### 1. 本集团作为承租人

对首次执行日前的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；对首次执行日前的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对首次执行日前的房屋、建筑物及构筑物类别经营租赁，本集团按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：



(1) 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

(2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

(3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

(4) 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

(5) 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

(6) 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

## 2. 售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本集团在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第14号——收入》作为销售进行会计处理的规定。

对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本集团按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,371,620,216.25	3,371,620,216.25	
应收票据	198,545,807.60	198,545,807.60	
应收账款	11,302,305,055.23	11,302,305,055.23	
预付款项	27,722,122.44	27,722,122.44	
其他应收款	53,826,327.33	53,826,327.33	
其中：应收利息	-	-	
应收股利	-	-	
存货	4,947,187,882.31	4,947,187,882.31	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
一年内到期的非流动资产	372,629,638.35	372,629,638.35	
其他流动资产	561,015,571.21	561,015,571.21	
流动资产合计	20,834,852,620.72	20,834,852,620.72	
非流动资产：			
其他债权投资	6,524,900.00	6,524,900.00	
长期应收款	110,279,357.17	110,279,357.17	
长期股权投资	1,356,697,890.99	1,356,697,890.99	
其他权益工具投资	471,169,109.89	471,169,109.89	
固定资产	8,225,564,103.01	8,225,564,103.01	
在建工程	371,027,533.37	371,027,533.37	
使用权资产	-	822,920,085.23	822,920,085.23
无形资产	1,880,199,833.16	1,880,199,833.16	
开发支出	116,725,420.92	116,725,420.92	
商誉	122,270,674.27	122,270,674.27	
长期待摊费用	131,444,733.07	131,444,733.07	
递延所得税资产	414,751,376.58	414,751,376.58	
其他非流动资产	185,554,700.46	185,554,700.46	
非流动资产合计	13,392,209,632.89	14,215,129,718.12	822,920,085.23
资产总计	34,227,062,253.61	35,049,982,338.84	822,920,085.23
流动负债：			
短期借款	3,207,911,965.23	3,207,911,965.23	
交易性金融负债	1,346,607.62	1,346,607.62	
应付票据	1,635,451,261.81	1,635,451,261.81	
应付账款	7,093,567,187.09	7,093,567,187.09	
预收款项	4,308,868.70	4,308,868.70	
合同负债	32,733,558.87	32,733,558.87	
应付职工薪酬	640,977,683.77	640,977,683.77	
应交税费	200,848,822.04	200,848,822.04	
其他应付款	105,915,222.00	105,915,222.00	
其中：应付利息	-	-	
应付股利	-	-	
一年内到期的非流动负债	3,457,608,922.13	3,595,913,112.39	138,304,190.26
其他流动负债	60,189,184.01	60,189,184.01	
流动负债合计	16,440,859,283.27	16,579,163,473.53	138,304,190.26
非流动负债：			
长期借款	6,809,381,688.28	6,809,381,688.28	
租赁负债	-	684,615,894.97	684,615,894.97
长期应付款	1,708,429,033.44	1,708,429,033.44	
预计负债	9,920,094.19	9,920,094.19	
递延收益	131,200,333.43	131,200,333.43	
递延所得税负债	128,560,501.32	128,560,501.32	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
其他非流动负债	1,155,862.60	1,155,862.60	
非流动负债合计	8,788,647,513.26	9,473,263,408.23	684,615,894.97
负债合计	25,229,506,796.53	26,052,426,881.76	822,920,085.23
所有者权益：			
股本	2,694,739,325.00	2,694,739,325.00	
资本公积	3,559,374,648.40	3,559,374,648.40	
减：库存股	50,001,736.84	50,001,736.84	
其他综合收益	106,964,392.54	106,964,392.54	
盈余公积	262,647,379.14	262,647,379.14	
未分配利润	883,729,679.11	883,729,679.11	
归属于母公司所有者权益合计	7,457,453,687.35	9,930,704,868.76	
少数股东权益	1,540,101,769.73	1,540,101,769.73	
所有者权益合计	8,997,555,457.08	8,997,555,457.08	
负债和所有者权益总计	34,227,062,253.61	35,145,099,373.12	822,920,085.23

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	485,666,039.69	485,666,039.69	
应收票据	42,694,435.88	42,694,435.88	
应收账款	1,823,256,777.70	1,823,256,777.70	
预付款项	129,475,690.28	129,475,690.28	
其他应收款	5,177,786,789.25	5,177,786,789.25	
其中：应收利息	-	-	
应收股利	-	-	
存货	32,394,770.36	32,394,770.36	
其他流动资产	1,953,720.89	1,953,720.89	
流动资产合计	7,693,228,224.05	7,693,228,224.05	
非流动资产：			
长期股权投资	10,344,730,946.66	10,344,730,946.66	
其他权益工具投资	31,600,075.89	31,600,075.89	
固定资产	280,223,667.00	280,223,667.00	
在建工程	135,880,454.47	135,880,454.47	
无形资产	302,439,907.39	302,439,907.39	
长期待摊费用	7,999,679.30	7,999,679.30	
递延所得税资产	56,681,052.10	56,681,052.10	
其他非流动资产	104,659,288.43	104,659,288.43	
非流动资产合计	11,264,215,071.24	11,264,215,071.24	
资产总计	18,957,443,295.29	18,957,443,295.29	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动负债：			
短期借款	400,527,388.89	400,527,388.89	
应付票据	920,065,194.56	920,065,194.56	
应付账款	1,421,810,087.08	1,421,810,087.08	
应付职工薪酬	7,987,251.68	7,987,251.68	
应交税费	9,038,546.80	9,038,546.80	
其他应付款	5,652,067,459.24	5,652,067,459.24	
其中：应付利息	-	-	
应付股利	-	-	
一年内到期的非流动负债	539,918,580.75	539,918,580.75	
其他流动负债	55,804,940.95	55,804,940.95	
流动负债合计	9,007,219,449.95	9,007,219,449.95	
非流动负债：			
长期借款	2,270,939,405.71	2,270,939,405.71	
预计负债	8,480,228.02	8,480,228.02	
非流动负债合计	2,279,419,633.73	2,279,419,633.73	
负债合计	11,286,639,083.68	11,286,639,083.68	
所有者权益：			
股本	2,694,739,325.00	2,694,739,325.00	
资本公积	3,174,301,554.91	3,174,301,554.91	
减：库存股	50,001,736.84	50,001,736.84	
其他综合收益	-12,156,404.33	-12,156,404.33	
盈余公积	262,647,379.14	262,647,379.14	
未分配利润	1,601,274,093.73	1,601,274,093.73	
所有者权益合计	7,670,804,211.61	7,670,804,211.61	
负债和所有者权益总计	18,957,443,295.29	18,957,443,295.29	

调整情况说明

**(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

√适用□不适用

本集团从2021年1月1日起执行新租赁准则，根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对集团作为承租人的租赁合同，本集团选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期年初（即2021年1月1日）财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	11%、15%、16.5%、17%、20%、22%、28.05%、25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%(或 12%)
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25.00%
广州得尔塔	15.00%
东莞创智	20.00%
深圳畅视通	20.00%
南昌光电	15.00%
江西展耀	15.00%
江西欧迈斯	15.00%
上海华汽	15.00%
上海车联	15.00%
江西晶超	15.00%
江西晶浩	15.00%
炬能物联	15.00%
芬兰公司	20.00%
韩国欧菲	11.00%、20.00%、22.00%、25.00%
台湾欧菲	20.00%
美国欧菲	15.00%-39.00%
日本欧菲	16.50%、28.05%
印度欧菲	22.00%
香港欧菲	16.50%
其他国内子公司	25.00%

### 2、税收优惠

1. 广州得尔塔于2018年度被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201844007064的《高新技术企业证书》，资格有效期三年，企业所得税优惠期为2018年11月28日至2021年11月27日，按15%的税率缴纳企业所得税。

2. 东莞创智享受小微企业的所得税减免政策，根据《财政部 税务总局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），对小型微利企业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；对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 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕第12号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

3. 深圳畅视通享受小微企业的所得税减免政策，根据《财政部 税务总局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），对小型微利企业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；对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 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕第12号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

4. 南昌光电于2017年度被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201736000422的《高新技术企业证书》，资格有效期三年；2020年度重新获取编号为GR202036000547的《高新技术企业证书》，发证时间2020年9月14日，资格有效期三年，按15%的税率缴纳企业所得税。

5. 江西展耀于2016年度被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201636000137的《高新技术企业证书》，资格有效期三年；2019年度重新获取编号为GR201936001042的《高新技术企业证书》，发证时间2019年9月16日，资格有效期三年，按15%的税率缴纳企业所得税。

6. 江西欧迈斯于2016年度被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201636000189的《高新技术企业证书》，资格有效期三年；2019年度重新获取编号为GR201936000410的《高新技术企业证书》，发证时间2019年9月16日，资格有效期三年，按15%的税率缴纳企业所得税。

7. 上海华汽于2017年度被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201731000385的《高新技术企业证书》，资格有效期三年，2020年度重新获取编号为GR202031006005的《高新技术企业证书》，发证时间2020年11月18日，资格有效期三年，按15%的税率缴纳企业所得税。

8. 上海车联于2020年度被认定为高新技术企业，取得了编号为GR202031005309的《高新技术企业证书》，资格有效期三年，企业所得税优惠期为2020年1月1日至2022年12月31日，按15%的税率缴纳企业所得税。

9. 江西晶超于2019年度被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201936001279的《高新技术企业证书》，资格有效期三年，企业所得税优惠期为2019年1月1日至2021年12月31日，按15%的税率缴纳企业所得税。

10. 江西晶浩于2020年度被认定为高新技术企业，取得了编号为GR202036001274的《高新技术企业证书》，资格有效期三年，企业所得税优惠期为2020年1月1日至2022年12月31日，按15%的税率缴纳企业所得税。

11. 炬能物联于2020年度被认定为高新技术企业，取得了编号为GR202036000532的《高新技术企业证书》，资格有效期三年，企业所得税优惠期为2020年1月1日至2022年12月31日，按15%的税率缴纳企业所得税。

12. 香港欧菲依照香港立法局颁布的《税务条例》，依据课税年度的应纳税所得额按16.5%的税率缴纳利得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	213,732.43	142,310.96
银行存款	2,723,309,761.91	2,283,229,692.39
其他货币资金	733,257,405.25	1,088,248,212.90
合计	3,456,780,899.59	3,371,620,216.25
其中：存放在境外的款项总额	384,738,975.38	181,162,131.80
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	733,249,983.64	1,129,776,430.07

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	393,628,342.32	919,228,257.95
信用证保证金	338,013,257.16	167,869,357.91
履约保证金	-	1,143,188.54
外汇保证金	1,608,384.16	-
诉讼冻结资金	-	41,535,625.67
合计	733,249,983.64	1,129,776,430.07

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	283,907,236.09	-
商业承兑票据	176,509,363.73	198,545,807.60
合计	460,416,599.82	198,545,807.60

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	460,416,599.82	100.00%	-	-	460,416,599.82	198,545,807.60	100.00%	-	-	198,545,807.60
其中：										
低风险银行承兑票据组合	283,907,236.09	61.66%	-	-	283,907,236.09	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	176,509,363.73	38.34%	-	-	176,509,363.73	198,545,807.60	100.00%	-	-	198,545,807.60
合计	460,416,599.82	100.00%	-	-	460,416,599.82	198,545,807.60	100.00%	-	-	198,545,807.60

按组合计提坏账准备：0.00 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
低风险银行承兑票据组合	283,907,236.09	-	-
商业承兑汇票	176,509,363.73	-	-
合计	460,416,599.82	-	-

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

□适用 √不适用

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	117,497,750.24	-
合计	117,497,750.24	-



## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	442,980,415.64	7.30%	339,582,505.75	76.66%	103,397,909.89	443,066,099.76	3.80%	339,668,189.87	76.66%	103,397,909.89
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	5,627,812,260.35	92.70%	7,956,640.28	0.14%	5,619,855,620.07	11,209,978,351.00	96.20%	11,071,205.66	0.10%	11,198,907,145.34
其中：										
组合 1：账龄分析组合	5,627,812,260.35	92.70%	7,956,640.28	0.14%	5,619,855,620.07	11,209,978,351.00	96.20%	11,071,205.66	0.10%	11,198,907,145.34
合计	6,070,792,675.99	100.00%	347,539,146.03	5.72%	5,723,253,529.96	11,653,044,450.76	100.00%	350,739,395.53	3.01%	11,302,305,055.23

按单项计提坏账准备：339,582,505.75 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	440,787,415.27	337,389,505.38	76.54%	客户陷入财务困难
客户二	1,581,036.87	1,581,036.87	100.00%	无法收回
其他零星客户	611,963.50	611,963.50	100.00%	无法收回
合计	442,980,415.64	339,582,505.75	--	--

按组合计提坏账准备：7,956,640.28 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	5,559,192,374.73	-	-
7-12 月	58,229,519.07	2,911,475.95	5.00%
1—2 年	2,102,826.86	210,282.69	10.00%
2—3 年	1,410,928.78	282,185.76	20.00%
3—4 年	3,666,057.94	1,833,028.97	50.00%
4—5 年	2,454,430.28	1,963,544.22	80.00%
5 年以上	756,122.69	756,122.69	100.00%
合计	5,627,812,260.35	7,956,640.28	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,617,421,893.80
其中：6 个月以内	5,559,192,374.73
7-12 月	58,229,519.07
1 至 2 年	2,109,248.03
2 至 3 年	20,239,205.32
3 年以上	431,022,328.84
3 至 4 年	426,110,813.50
4 至 5 年	4,063,872.55
5 年以上	847,642.79
合计	6,070,792,675.99

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	339,668,189.87	-	81,366.67	4,317.45	-	339,582,505.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,071,205.66	3,155,774.18	1,935,183.63	4,335,155.93	-	7,956,640.28
组合 1：账龄分析组合	11,071,205.66	3,155,774.18	1,935,183.63	4,335,155.93	-	7,956,640.28
合计	350,739,395.53	3,155,774.18	2,016,550.30	4,339,473.38	-	347,539,146.03

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,339,473.38

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户三	货款	3,833,164.70	无力偿还	内部相关审议	否
客户四	货款	445,916.23	无力偿还	内部相关审议	否
客户五	货款	56,075.00	无力偿还	内部相关审议	否
合计	--	4,335,155.93	--	--	--

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	2,192,771,790.75	36.12%	-
第二名	636,353,301.72	10.48%	-
第三名	591,617,511.49	9.75%	-
第四名	440,787,415.27	7.26%	337,389,505.38
第五名	412,571,011.68	6.80%	-
合计	4,274,101,030.91	70.41%	337,389,505.38

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	89,871,135.84	99.29%	27,052,238.03	97.58%
1 至 2 年	118,237.53	0.13%	155,590.41	0.56%
2 至 3 年	12,978.76	0.01%	514,294.00	1.86%
3 年以上	514,294.00	0.57%	-	-
合计	90,516,646.13	--	27,722,122.44	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	38,906,605.67	42.98%	一年以内	未到结算条件
第二名	11,211,618.79	12.39%	一年以内	未到结算条件
第三名	4,001,001.18	4.42%	一年以内	未到结算条件
第四名	4,000,000.00	4.42%	一年以内	未到结算条件
第五名	3,234,884.80	3.57%	一年以内	未到结算条件
合计	61,354,110.44	67.78%		

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	90,761,515.71	53,826,327.33
合计	90,761,515.71	53,826,327.33

## (1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出售设备款	47,383,920.11	-
保证金、押金	38,758,007.24	37,915,325.22
非关联往来	6,836,982.23	6,031,642.74
代扣代缴社保	1,753,935.03	9,260,359.66
限制性股票个税	1,247,696.81	1,356,452.97
员工备用金	1,187,435.22	348,351.02
应收出口退税	-	4,040,761.82
股权转让款	-	1,489,640.00
其他	2,684,171.38	2,217,265.38
合计	99,852,148.02	62,659,798.81

## (2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	-	6,423,057.52	2,410,413.96	8,833,471.48
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-	1,982,735.34	-	1,982,735.34
本期转回	-	1,646,968.89	-	1,646,968.89
本期核销	-	21,748.00	5,000.00	26,748.00
其他变动	-	-51,857.62	-	-51,857.62
2021 年 6 月 30 日余额	-	6,685,218.35	2,405,413.96	9,090,632.31

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	66,052,312.28
其中：6 个月以内	62,245,697.16
7-12 个月	3,806,615.12
1 至 2 年	10,594,059.82
2 至 3 年	5,999,170.73
3 年以上	17,206,605.19
3 至 4 年	11,094,867.23
4 至 5 年	2,226,050.83
5 年以上	3,885,687.13
合计	99,852,148.02

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,410,413.96	-	-	5,000.00	-	2,405,413.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,423,057.52	1,982,735.34	1,646,968.89	21,748.00	-51,857.62	6,685,218.35
组合 1: 账龄分析组合	6,423,057.52	1,982,735.34	1,646,968.89	21,748.00	-51,857.62	6,685,218.35
合计	8,833,471.48	1,982,735.34	1,646,968.89	26,748.00	-51,857.62	9,090,632.31

**(4) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	26,748.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户六	其他	21,748.00	无法收回	内部相关审议	否
客户七	其他	5,000.00	无法收回	内部相关审议	否
合计	--	26,748.00	--	--	--

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	出售设备款	47,383,920.11	6 个月以内	47.45%	-
第二名	保证金、押金	11,614,500.00	0-5 年	11.63%	-
第三名	保证金、押金	9,987,336.69	0-5 年	10.00%	994,439.81
第四名	保证金、押金	3,230,050.00	1-2 年	3.23%	50,000.00
第五名	非关联往来	2,658,600.72	1 年以内	2.66%	56,878.31
合计	--	74,874,407.52	--	74.97%	1,101,318.12

## 6、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,579,468,487.62	63,025,652.59	2,516,442,835.03	2,534,305,574.83	103,158,983.86	2,431,146,590.97
在产品	310,304,165.17	3,155,554.16	307,148,611.01	377,583,571.08	7,669,106.80	369,914,464.28
库存商品	1,251,692,972.21	251,167,025.92	1,000,525,946.29	1,972,404,912.04	210,428,945.53	1,761,975,966.51
周转材料	18,409,131.90	337,446.49	18,071,685.41	18,385,998.63	558,151.57	17,827,847.06
发出商品	210,632,331.65	1,942,654.62	208,689,677.03	201,609,673.39	3,191,375.51	198,418,297.88
委托加工物资	34,121,772.91	291.74	34,121,481.17	169,996,811.01	2,092,095.40	167,904,715.61
合计	4,404,628,861.46	319,628,625.52	4,085,000,235.94	5,274,286,540.98	327,098,658.67	4,947,187,882.31

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	核销	
原材料	103,158,983.86	-	-	35,408,123.24	4,725,208.03	63,025,652.59
在产品	7,669,106.80	316,906.29	-	4,830,458.93	-	3,155,554.16
库存商品	210,428,945.53	67,337,458.93	-	21,708,560.88	4,890,817.66	251,167,025.92
周转材料	558,151.57	-	-	220,705.08	-	337,446.49
发出商品	3,191,375.51	2,269,392.60	-	909,790.92	2,608,322.57	1,942,654.62
委托加工物资	2,092,095.40	-	-	106,758.98	1,985,044.68	291.74
合计	327,098,658.67	69,923,757.82	-	63,184,398.03	14,209,392.94	319,628,625.52

## 7、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
无形资产	96,491,496.95	-	96,491,496.95	98,113,207.55	-	2021 年 12 月 31 日
合计	96,491,496.95	-	96,491,496.95	98,113,207.55	-	--

其他说明：

## 8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	372,629,638.35	372,629,638.35
合计	372,629,638.35	372,629,638.35

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	468,422,192.95	553,508,453.24
预缴企业所得税	1,510,790.61	7,357,036.20
预缴其他税费	108,158.07	150,081.77
合计	470,041,141.63	561,015,571.21

## 10、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	外币折算 差异变动	期末余额	成本	累计公允价 值变动	累计在其他 综合收益中 确认的损失 准备	备注
Taechyon Robotics 公司债	6,524,900.00	-	-64,800.00	6,460,100.00	6,460,100.00	-	6,863,200.00	
合计	6,524,900.00	-	-64,800.00	6,460,100.00	6,460,100.00	-	6,863,200.00	——

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信 用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	-	-	6,863,200.00	6,863,200.00
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
2021 年 6 月 30 日余额	-	-	6,863,200.00	6,863,200.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 √不适用

其他说明：

已按原值全额计提减值准备，原值与减值准备差异系外币折算汇率差。

## 11、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	82,219,606.47	-	82,219,606.47	110,279,357.17	-	110,279,357.17	
其中：未实现融资收益	9,190,393.53	-	9,190,393.53	17,330,642.83	-	17,330,642.83	
其他长期应收款	372,629,638.35	-	372,629,638.35	372,629,638.35	-	372,629,638.35	
减：一年内到期的长期应收款	372,629,638.35	-	372,629,638.35	372,629,638.35	-	372,629,638.35	

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	
合计	82,219,606.47	-	82,219,606.47	110,279,357.17	-	110,279,357.17	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业												
南昌虚拟现实	24,376,890.87	-	-	-399,979.09	-	-	-	-	-	-	23,976,911.78	-
陕西云创	33,838,566.76	-	-	121,766.48	-	-	-	-	-	-	33,960,333.24	-
安徽精卓科技	1,295,623,788.27	-	-	-93,888,865.34	471.72	-	-	-	-	-	1,201,735,394.65	-
江西育泊	2,050,865.64	-	-	-843,249.98	-	-	-	-	-	-	1,207,615.66	-
北汽新能源	807,779.45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	807,779.45	-
小计	1,356,697,890.99	-	-	-95,010,327.93	471.72	-	-	-	-	-	1,261,688,034.78	-
合计	1,356,697,890.99	-	-	-95,010,327.93	471.72	-	-	-	-	-	1,261,688,034.78	-

## 13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市虚拟现实技术有限公司	1,600,074.89	1,600,074.89
北汽蓝谷新能源科技股份有限公司	545,779,466.68	351,031,748.97
小派科技(上海)有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00
南京迈得特光学有限公司	20,000,001.00	20,000,001.00
苏州熹联光芯微电子科技有限公司	47,000,000.00	47,000,000.00
沂普光电(天津)有限公司	10,000,000.00	-
Mantis Vision Ltd	28,204,570.50	28,487,485.03
VANGOGH IMAGING,INC.USA	12,920,200.00	13,049,800.00
合计	675,504,313.07	471,169,109.89

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	外币折算变动	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



深圳市虚拟现实技术有限公司	-	-	-22,399,925.11	-	-	非交易性	
北汽蓝谷新能源科技股份有限公司	-	340,979,466.68	-	-	-	非交易性	
小派科技(上海)有限责任公司	-	-	-	-	-	非交易性	
南京迈得特光学有限公司	-	-	-	-	-	非交易性	
苏州熹联光芯微电子科技有限公司	-	-	-	-	-	非交易性	
沂普光电(天津)有限公司	-	-	-	-	-	非交易性	
Mantis Vision Ltd	-	-	-	-282,914.53	-	非交易性	
VANGOGH IMAGING,INC.USA	-	-	-	-129,600.00	-	非交易性	
合计	-	340,979,466.68	-22,399,925.11	-412,514.53	-		

#### 14、投资性房地产

##### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用□不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	20,905,356.18	6,109,448.04	27,014,804.22
(1) 固定资产\无形资产转入	20,905,356.18	6,109,448.04	27,014,804.22
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	20,905,356.18	6,109,448.04	27,014,804.22
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	383,975.94	1,238,860.35	1,622,836.29
(1) 计提或摊销	383,975.94	101,824.19	485,800.13
(2) 固定资产/无形资产转入	-	1,137,036.16	1,137,036.16
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	383,975.94	1,238,860.35	1,622,836.29
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
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	20,521,380.24	4,870,587.69	25,391,967.93
2.期初账面价值	-	-	-

## 15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,580,493,962.25	8,225,564,103.01
合计	6,580,493,962.25	8,225,564,103.01

### （1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	3,031,231,373.15	12,833,868,614.35	54,143,745.51	913,939,952.62	16,833,183,685.63
2.本期增加金额	651,091.66	333,041,644.24	3,554,903.60	23,497,193.16	360,744,832.66
（1）购置	1,065,334.83	12,275,382.25	3,523,297.58	18,500,671.63	35,364,686.29
（2）在建工程转入	-	321,125,933.43	47,858.22	5,178,401.13	326,352,192.78
（3）汇率折算差额	-414,243.17	-359,671.44	-16,252.20	-181,879.60	-972,046.41
3.本期减少金额	611,801,511.82	3,886,791,088.89	3,093,204.05	72,221,292.59	4,573,907,097.35
（1）处置或报废		1,253,041,039.04	2,097,363.79	20,759,748.87	1,275,898,151.70
（2）转为投资性房地产	20,905,356.18	-	-	-	20,905,356.18
（3）处置子公司减少	590,896,155.64	2,633,465,270.54	995,840.26	50,984,970.71	3,276,342,237.15
（4）其他转出	-	284,779.31	-	476,573.01	761,352.32
4.期末余额	2,420,080,952.99	9,280,119,169.70	54,605,445.06	865,215,853.19	12,620,021,420.94
二、累计折旧					
1.期初余额	701,911,511.38	4,929,107,671.42	25,440,311.67	520,988,699.64	6,177,448,194.11
2.本期增加金额	47,592,473.52	345,752,200.31	3,055,333.66	67,903,078.78	464,303,086.27
（1）计提	47,656,620.12	345,785,501.75	3,070,721.05	68,037,459.16	464,550,302.08
（2）汇率折算差额	-64,146.60	-33,301.44	-15,387.39	-134,380.38	-247,215.81
3.本期减少金额	238,199,879.09	2,686,498,200.99	2,837,705.41	61,685,063.90	2,989,220,849.39
（1）处置或报废	-	313,516,941.54	1,939,256.51	14,886,983.36	330,343,181.41
（2）转为投资性房地产	-	-	-	-	-
（3）处置子公司减少	238,199,879.09	2,372,925,705.68	898,448.90	46,558,289.68	2,658,582,323.35
（4）其他转出		55,553.77		239,790.86	295,344.63
4.期末余额	511,304,105.81	2,588,361,670.74	25,657,939.92	527,206,714.52	3,652,530,430.99

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
三、减值准备					
1. 期初余额	-	2,427,001,090.71	23,247.86	3,147,049.94	2,430,171,388.51
2. 本期增加金额	-	57,913,936.27	-	834,788.56	58,748,724.83
(1) 计提	-	2,141,676.23	-	862,347.92	3,004,024.15
(2) 在建工程转入	-	56,096,659.08	-	-	56,096,659.08
(3) 汇率折算差额	-	-324,399.04	-	-27,559.36	-351,958.40
3. 本期减少金额	-	100,258,574.36	-	1,664,511.28	101,923,085.64
(1) 处置或报废	-	84,141,472.50	-	1,664,511.28	85,805,983.78
(2) 处置子公司减少	-	16,117,101.86	-	-	16,117,101.86
4. 期末余额	-	2,384,656,452.62	23,247.86	2,317,327.22	2,386,997,027.70
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,908,776,847.18	4,307,101,046.34	28,924,257.28	335,691,811.45	6,580,493,962.25
2. 期初账面价值	2,329,319,861.77	5,477,759,852.22	28,680,185.98	389,804,203.04	8,225,564,103.01

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,144,549,303.96	504,290,976.25	1,211,070,521.55	429,187,806.16	主要涉及境外特定客户业务终止影响
电子设备及其他	5,987,688.59	4,270,206.72	1,103,236.39	614,245.48	主要涉及境外特定客户业务终止影响
合计	2,150,536,992.55	508,561,182.97	1,212,173,757.94	429,802,051.64	

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	253,819,814.39	尚在办理中
合计	253,819,814.39	

## 16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	512,957,912.38	371,027,533.37
合计	512,957,912.38	371,027,533.37

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设工程	154,155,647.64	-	154,155,647.64	136,408,191.81	-	136,408,191.81
设备安装	417,883,187.81	59,080,923.07	358,802,264.74	350,031,635.84	115,412,294.28	234,619,341.56
合计	572,038,835.45	59,080,923.07	512,957,912.38	486,439,827.65	115,412,294.28	371,027,533.37

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
欧菲科技园新园区项目	504,373,100.00	124,559,918.41	5,078,667.08	-	-	129,638,585.49	74.19%	74.19%	22,552,047.07	4,202,078.79	4.88%	自有资金及金融机构贷款
江西展耀厂房基建辅助工程	35,905,900.00	3,188,528.21	88,301.89	-	418,629.05	2,858,201.05	100.00%	100.00%	-	-	-	自有资金
合计	540,279,000.00	127,748,446.62	5,166,968.97	-	418,629.05	132,496,786.54	--	--	22,552,047.07	4,202,078.79	--	--

## 17、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	822,920,085.23	822,920,085.23
2.本期增加金额	10,421,260.10	10,421,260.10
3.本期减少金额	29,616,406.70	29,616,406.70
4.期末余额	803,724,938.63	803,724,938.63
二、累计折旧		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	62,515,328.95	62,515,328.95
(1) 计提	62,520,510.06	62,520,510.06
(2) 汇率折算差额	-5,181.11	-5,181.11
3.本期减少金额	3,420,583.72	3,420,583.72
(1) 处置	3,420,583.72	3,420,583.72
4.期末余额	59,094,745.23	59,094,745.23
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	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
四、账面价值		
1.期末账面价值	744,630,193.40	744,630,193.40
2.期初账面价值	822,920,085.23	822,920,085.23

## 18、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	594,753,025.65	2,422,058,538.51	336,556,090.34	206,598,313.74	112,205,029.52	3,672,170,997.76
2.本期增加金额	52,881.57	137,002,859.98	2,235,202.10	6,711,426.12	-	146,002,369.77
（1）购置	52,881.57	-	-	6,019,365.29	-	6,072,246.86
（2）内部研发	-	137,002,859.98	2,235,202.10	-	-	139,238,062.08
（3）在建工程转入	-	-	-	834,386.90	-	834,386.90
（4）汇率差额折算	-	-	-	-142,326.07	-	-142,326.07
3.本期减少金额	134,713,473.59	682,988,345.56	131,133,004.46	16,838,497.47	-	965,673,321.08
（1）处置	-	46,550,407.82	-	154,579.07	-	46,704,986.89
（2）处置子公司减少	128,604,025.55	258,523,181.84	-	16,683,918.40	-	403,811,125.79
（3）转为投资性房地产	6,109,448.04	-	-	-	-	6,109,448.04
（4）转为持有待售资产	-	377,914,755.90	131,133,004.46	-	-	509,047,760.36
4.期末余额	460,092,433.63	1,876,073,052.93	207,658,287.98	196,471,242.39	112,205,029.52	2,852,500,046.45
二、累计摊销						
1.期初余额	90,169,049.23	1,038,694,184.41	248,854,615.05	167,914,782.30	111,290,639.68	1,656,923,270.67
2.本期增加金额	7,294,497.07	180,649,267.87	21,404,671.05	8,777,940.71	914,389.84	219,040,766.54
（1）计提	7,294,497.07	180,649,267.87	21,404,671.05	8,903,975.06	914,389.84	219,166,800.89
（2）汇率差额折算	-	-	-	-126,034.35	-	-126,034.35
3.本期减少金额	20,477,505.06	394,705,808.78	131,133,004.46	13,136,163.99	-	559,452,482.29
（1）处置	-	37,656,270.51	-	154,579.07	-	37,810,849.58
（2）处置子公司减少	19,340,468.90	75,626,279.32	-	12,981,584.92	-	107,948,333.14
（3）转为投资性房地产	1,137,036.16	-	-	-	-	1,137,036.16
（4）转为持有待售资产	-	281,423,258.95	131,133,004.46	-	-	412,556,263.41
4.期末余额	76,986,041.24	824,637,643.50	139,126,281.64	163,556,559.02	112,205,029.52	1,316,511,554.92
三、减值准备						
1.期初余额	-	124,683,798.02	-	10,364,095.91	-	135,047,893.93
2.本期增加金额	-	-	-	-9,914.61	-	-9,914.61
（1）计提	-	-	-	-	-	-
（2）汇率差额折算	-	-	-	-9,914.61	-	-9,914.61
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	专利技术	软件	其他	合计
4.期末余额		124,683,798.02		10,354,181.30		135,037,979.32
四、账面价值						
1.期末账面价值	383,106,392.39	926,751,611.41	68,532,006.34	22,560,502.07	-	1,400,950,512.21
2.期初账面价值	504,583,976.42	1,258,680,556.08	87,701,475.29	28,319,435.53	914,389.84	1,880,199,833.16

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 62.08%。

## 19、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
2 亿像素超薄 OIS	-	9,092,336.59	-	9,092,336.59	-	-
低成本热成像	-	8,216,636.03	-	8,216,636.03	-	-
大广角 AR 摄像头封装及测试技术	-	2,429,948.93	-	-	-	2,429,948.93
五棱镜 10-15X 长焦摄像头	-	2,747,447.83	-	-	-	2,747,447.83
步进电机+可变光圈 AF 技术	-	4,394,158.98	-	-	-	4,394,158.98
高分辨率红外热成像模组技术	-	5,394,014.30	-	-	-	5,394,014.30
麦克技术攻关	-	5,677,957.85	-	-	-	5,677,957.85
5X 微距潜望模组	-	15,487,299.60	-	-	-	15,487,299.60
5X 低成本定焦潜望模组	-	15,909,209.51	-	-	-	15,909,209.51
侧边指纹(微小化开发):带状开发	-	4,406,830.34	-	4,406,830.34	-	-
超声波指纹 20x30 开发(低成本方案)	-	5,247,495.52	-	5,247,495.52	-	-
侧边指纹 K3 项目	-	5,665,347.26	-	-	-	5,665,347.26
D-TOF 模组方案	-	17,458,426.84	-	-	-	17,458,426.84
一种六片小头部广角镜头的研发	-	1,165,524.93	-	-	-	1,165,524.93
一种 5 片式宽视角 TOF 系统的研发	-	1,407,219.43	-	-	-	1,407,219.43
一种红外线的研发	-	5,568,717.38	-	-	-	5,568,717.38
研发-胶囊内窥镜 2.0	-	2,526,469.81	-	-	-	2,526,469.81
研发-车载夜视 ICR+GOS 模组设计	-	9,232,749.15	-	-	-	9,232,749.15
研发-超声波频率自动追频	-	10,352,813.91	-	-	-	10,352,813.91
lens 的 SFR 测试设备开发案	19,687,885.27	-	-	19,687,885.27	-	-
一种 MEMS OIS 封装结构	13,797,817.67	-	-	13,797,817.67	-	-
光学指纹分离式微透镜阵列新技术开发	13,891,933.23	3,662,399.20	-	17,554,332.43	-	-
一种基于 DVS 模组的帧率验证方案	9,704,615.94	5,999,243.58	-	15,703,859.52	-	-
SEM DX9 DAM	3,597,401.92	7,367.12	-	-	-	3,604,769.04
DFM G35 GW	5,579,290.79	167,990.43	-	-	-	5,747,281.22
智能汽车项目	16,806,602.27	29,316,694.53	-	2,235,202.10	1,435,086.37	42,453,008.33
一种四片潜望式长焦光学成像系统	5,759,217.36	3,395,469.08	-	9,154,686.44	-	-
一种五片式光学成像装置	5,988,349.27	3,543,405.29	-	9,531,754.56	-	-
埋入射出电热偶温度感测应用于 ITO 氧化铟锡镀膜镜头之设计	12,863,623.04	-	-	12,863,623.04	-	-
弯板结构应用于摄像模块之散热优化	9,048,684.16	2,696,918.41	-	11,745,602.57	-	-

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
合计	116,725,420.92	181,170,091.83	-	139,238,062.08	1,435,086.37	157,222,364.30

其他说明

## 20、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
融创上海	181,201,085.86	-	-	181,201,085.86	-	-
上海华汽	122,270,674.27	-	-	-	-	122,270,674.27
南京天擎	34,487,635.40	-	-	-	-	34,487,635.40
芬兰公司	21,953,447.61	-	-	-	-	21,953,447.61
合计	359,912,843.14	-	-	181,201,085.86	-	178,711,757.28

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
融创上海	181,201,085.86	-	-	181,201,085.86	-	-
南京天擎	34,487,635.40	-	-	-	-	34,487,635.40
芬兰公司	21,953,447.61	-	-	-	-	21,953,447.61
合计	237,642,168.87	-	-	181,201,085.86	-	56,441,083.01

## 21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
办公室、厂房装修	64,542,633.06	16,067,644.71	11,966,980.03	68,643,297.74
租入房屋装修费	38,513,990.17	2,846,364.51	4,878,045.91	36,482,308.77
模具	24,642,500.41	9,600,469.99	8,921,704.13	25,321,266.27
其他	3,745,609.43	3,165,687.58	941,534.98	5,969,762.03
合计	131,444,733.07	31,680,166.79	26,708,265.05	136,416,634.81

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	367,551,611.58	57,992,381.98	393,837,753.75	63,614,385.91
内部交易未实现利润	36,568,253.60	5,542,787.87	37,396,348.34	5,891,941.62
可抵扣亏损	1,088,654,102.40	184,894,798.31	1,103,407,501.83	188,189,570.19
其他权益工具投资公允价值变动	16,356,377.78	4,089,094.45	22,881,277.78	5,165,702.95
信用减值准备	349,215,776.21	52,970,129.91	347,768,793.49	52,624,544.30
资产折旧或摊销年限与税法有差异	515,548,152.54	91,277,829.78	477,779,163.05	86,265,801.86
应付职工薪酬	203,500,762.28	30,705,563.81	-	-
预提费用	23,304,194.19	4,657,441.64	858,654.36	128,798.16
预计负债	10,717,397.59	2,572,940.73	9,918,646.20	2,343,554.56
递延收益	57,228,676.60	9,034,218.24	63,057,143.51	9,936,935.55
非同一控制企业合并资产评估减值	-7,903,242.86	-1,975,810.71	-3,842,689.97	330,287.98
其他	-	-	2,598,535.00	259,853.50
合计	2,660,742,061.91	441,761,376.01	2,455,661,127.34	414,751,376.58

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	27,822,485.71	6,951,134.73	48,345,052.72	18,729,651.46
其他权益工具投资公允价值变动	340,979,466.68	51,146,920.00	146,231,748.97	21,934,762.35
固定资产一次性扣除	399,218,701.71	59,882,805.28	585,973,916.78	87,896,087.51
合计	768,020,654.10	117,980,860.01	780,550,718.47	128,560,501.32

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	32,070,592.99	441,761,376.01	38,051,214.62	414,751,376.58
递延所得税负债	32,070,592.99	117,980,860.01	38,051,214.62	128,560,501.32

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,074,196,530.19	3,281,651,928.64



项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,533,008,579.64	2,613,417,198.74
递延收益	60,077,406.69	68,143,189.92
信用减值准备	7,748,040.72	11,804,073.52
资产折旧或摊销年限与税法有差异	7,505,780.30	22,076,198.40
预计负债	34,924.64	1,447.99
合计	6,682,571,262.18	5,997,094,037.21

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	--	-	
2021	48,952,658.15	61,471,607.39	
2022	6,396,547.19	11,363,680.35	
2023	148,249,545.74	229,226,710.40	
2024	1,410,376,177.61	1,426,616,773.91	
2025	569,901,102.14	563,486,008.39	
2026	143,700,376.58	86,317,130.03	
2027	157,721,661.00	124,254,681.68	
2028	207,276,188.59	132,284,159.11	
2029	286,027,377.65	396,771,536.27	
2030	133,164,917.15	249,859,641.11	
2031	962,429,978.39	--	
合计	4,074,196,530.19	3,281,651,928.64	--

## 23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产类款项	249,350,928.99	-	249,350,928.99	185,554,700.46	-	185,554,700.46
合计	249,350,928.99	-	249,350,928.99	185,554,700.46	-	185,554,700.46

## 24、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,689,312,938.54	2,517,679,290.65
信用借款	421,406,538.89	690,232,674.58

合计	2,110,719,477.43	3,207,911,965.23
----	------------------	------------------

## 25、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	-	1,346,607.62
其中：衍生金融负债	-	1,346,607.62
合计	-	1,346,607.62

## 26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,189,215,113.46	1,635,451,261.81
合计	1,189,215,113.46	1,635,451,261.81

## 27、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	3,179,807,875.81	6,669,147,455.52
设备款	164,846,300.87	190,124,950.42
水电费	26,244,143.25	42,805,937.41
工程款	15,341,198.37	37,188,902.40
租赁费	13,546,018.85	101,576,322.53
外包服务费	3,011,712.06	10,546,911.58
运输服务费	2,436,119.86	7,995,377.03
其他	18,716,780.63	34,181,330.20
合计	3,423,950,149.70	7,093,567,187.09

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	7,339,602.56	尚未结算
供应商二	4,616,866.38	尚未结算
供应商三	2,898,560.75	尚未结算
合计	14,855,029.69	--

## 28、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收一般货款	5,021,100.98	4,308,868.70
合计	5,021,100.98	4,308,868.70

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

## 29、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	31,078,751.74	32,733,558.87
合计	31,078,751.74	32,733,558.87

## 30、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	617,724,685.94	1,175,260,756.99	1,406,297,490.13	386,687,952.80
二、离职后福利-设定提存计划	1,100,166.64	77,970,462.59	77,313,544.91	1,757,084.32
三、辞退福利	22,152,831.19	4,939,675.99	26,936,942.33	155,564.85
合计	640,977,683.77	1,258,170,895.57	1,510,547,977.37	388,600,601.97

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	599,891,072.97	1,056,646,677.91	1,284,936,841.10	371,600,909.78
2、职工福利费	12,978,330.44	52,614,661.87	54,994,242.28	10,598,750.03
3、社会保险费	1,970,734.45	46,522,236.55	46,649,270.13	1,843,700.87
其中：医疗保险费	1,869,503.42	40,968,084.61	41,149,222.72	1,688,365.31
工伤保险费	24,552.74	1,087,066.49	1,081,821.62	29,797.61
生育保险费	76,678.29	4,467,085.45	4,418,225.79	125,537.95
4、住房公积金	746,850.35	18,425,298.97	18,027,185.61	1,144,963.71
5、工会经费和职工教育	2,137,697.73	1,051,881.69	1,689,951.01	1,499,628.41

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
经费				
合计	617,724,685.94	1,175,260,756.99	1,406,297,490.13	386,687,952.80

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,058,908.87	75,436,115.13	74,814,147.55	1,680,876.45
2、失业保险费	41,257.77	2,534,347.46	2,499,397.36	76,207.87
合计	1,100,166.64	77,970,462.59	77,313,544.91	1,757,084.32

**31、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,088,673.01	44,387,599.16
企业所得税	8,849,257.50	135,296,934.92
个人所得税	7,317,566.83	9,226,976.61
城市维护建设税	3,621,432.90	2,228,166.17
教育费附加	2,590,444.57	1,694,688.29
印花税	1,572,445.59	3,062,817.04
房产税	1,494,900.95	3,684,952.84
城镇土地使用税	199,930.19	511,897.78
其他	35,562.24	754,789.23
合计	27,770,213.78	200,848,822.04

**32、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	54,324,584.59	105,915,222.00
合计	54,324,584.59	105,915,222.00

**(1) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	11,051,244.20	11,043,368.57
预提费用	10,295,099.48	13,527,127.45
残疾人保障金	9,154,410.00	10,286,541.18

员工福利基金	4,494,243.50	9,212,276.25
伙食费	4,095,792.31	13,569,613.11
销售返利	3,547,759.01	15,684,862.97
员工报销款	1,418,076.88	645,694.36
奖罚款及社保款	1,350,065.86	2,743,246.99
暂收股权款	-	20,000,000.00
其他	8,917,893.35	9,202,491.12
合计	54,324,584.59	105,915,222.00

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程保证金	10,000,000.00	尚未结算
合计	10,000,000.00	--

其他说明

## 33、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,829,021,719.46	1,679,518,998.05
一年内到期的长期应付款	1,454,834,401.11	1,778,089,924.08
一年内到期的租赁负债	141,223,979.44	138,304,190.26
合计	5,425,080,100.01	3,595,913,112.39

## 34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	50,095,379.37	60,189,184.01
合计	50,095,379.37	60,189,184.01

## 35、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	80,111,111.11	560,631,308.80
抵押借款	961,228,213.16	976,718,096.91
保证借款	5,935,985,523.64	6,377,827,450.73
信用借款	238,237,944.44	573,723,829.89

减：一年内到期的长期借款	3,829,021,719.46	1,679,518,998.05
合计	3,386,541,072.89	6,809,381,688.28

### 36、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋、建筑物	639,115,018.43	684,615,894.97
合计	639,115,018.43	684,615,894.97

### 37、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,093,389,748.56	1,708,429,033.44
合计	1,093,389,748.56	1,708,429,033.44

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权回购款-本金	1,624,300,000.00	1,714,300,000.00
应付股权回购款-溢价	4,415,683.44	15,027,869.55
应付融资租赁款	919,508,466.23	1,757,191,087.97
其中：未确认融资费用	59,035,640.10	147,982,414.44
减：一年内到期的长期应付款	1,454,834,401.11	1,778,089,924.08
合计	1,093,389,748.56	1,708,429,033.44

### 38、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	10,396,975.97	9,920,094.19	
合计	10,396,975.97	9,920,094.19	--

### 39、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	131,200,333.43	-	21,303,968.46	109,896,364.97	
合计	131,200,333.43	-	21,303,968.46	109,896,364.97	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

项目	期初余额	本期新增补助	本期计入营业外收	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

		金额	入金额		金额			
南昌光科技建设工程规 费补助	4,319,569.42	-	-	81,738.66	-	-	4,237,830.76	与资产相关
苏州产业发展资金技术 中心建设	388,213.49	-	-	63,709.98	-	-	324,503.51	与资产相关
苏州厂房开工扶持资金	835,426.40	-	-	15,762.78	-	-	819,663.62	与资产相关
苏州工业和信息产业转 型财政补贴	1,000,000.15	-	-	125,000.03	-	-	875,000.12	与资产相关
苏州黄埭财政所财政三 期消防工程补贴资金	2,560,000.08	-	-	79,999.99	-	-	2,480,000.09	与资产相关
财政进口贴息	31,589,928.07	-	-	10,409,424.09	-	-	21,180,503.98	与资产相关
运营补助	89,889,122.32	-	-	10,191,201.93	-	-	79,697,920.39	与资产相关
江西晶浩外经贸专项资 金	618,073.50	-	-	337,131.00	-	-	280,942.50	与资产相关
合计	131,200,333.43	-	-	21,303,968.46	-	-	109,896,364.97	

#### 40、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
退职年金负债	490,682.81	1,155,862.60
合计	490,682.81	1,155,862.60

#### 41、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,694,739,325.00	-	-	-	-	-	2,694,739,325.00

#### 42、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,350,036,073.69	-	-	3,350,036,073.69
其他资本公积	209,338,574.71	-	-	209,338,574.71
合计	3,559,374,648.40	-	-	3,559,374,648.40

#### 43、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购公司股份	50,001,736.84	-	-	50,001,736.84
合计	50,001,736.84	-	-	50,001,736.84

#### 44、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	81,696,861.95	194,747,717.71	-	-	29,212,157.65	165,535,560.06	-	247,232,422.01
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	81,696,861.95	194,747,717.71	-	-	29,212,157.65	165,535,560.06	-	247,232,422.01
二、将重分类进损益的其他综合收益	25,267,530.59	-1,615,670.09	111,359.29	-	-	-1,725,443.75	-1,585.63	23,542,086.84
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	119,611.08	471.72	111,359.29	-	-	-110,887.57	-	8,723.51
其他债权投资公允价值变动	6,863,200.00	-	-	-	-	-	-	6,863,200.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	18,284,719.51	-1,616,141.81	-	-	-	-1,614,556.18	-1,585.63	16,670,163.33
其他综合收益合计	106,964,392.54	193,132,047.62	111,359.29	-	29,212,157.65	163,810,116.31	-1,585.63	270,774,508.85

#### 45、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	262,647,379.14	57,458,140.59	-	320,105,519.73
合计	262,647,379.14	57,458,140.59	-	320,105,519.73

#### 46、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	883,729,679.11	2,999,538,796.85
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	883,729,679.11	2,999,538,796.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,896,998.15	501,996,327.48
减：提取法定盈余公积	57,458,140.59	121,738,739.71
应付普通股股利	-	56,496,160.94
加：股份支付计入股东权益的金额	-	1,595,502.00
期末未分配利润	860,168,536.67	3,324,895,725.68

#### 47、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,632,142,299.36	10,100,017,009.13	22,793,703,354.31	20,310,644,697.66
其他业务	109,540,993.14	104,641,118.59	670,805,105.81	627,141,766.20
合计	11,741,683,292.50	10,204,658,127.72	23,464,508,460.12	20,937,786,463.86

#### 48、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	50,622,618.35	54,363,639.91
教育费附加	36,225,897.40	40,030,886.72
印花税	14,857,389.68	19,018,679.72
房产税	6,787,334.91	8,859,350.16
土地使用税	816,830.97	971,497.59
环境保护税	42,213.67	3,968.69
车船使用税	11,215.00	5,660.00
其他税费	3,671.03	16.01
合计	109,367,171.01	123,253,698.80

#### 49、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	20,895,506.02	30,876,951.44
业务招待费	6,185,373.07	2,906,280.54
差旅费	3,508,106.20	1,972,299.34
产品质量保证金	1,769,482.84	22,469,361.72
市场业务费	61,154.81	59,299.73
运输费	-	11,706,247.74
其他	890,245.56	8,107,946.22
合计	33,309,868.50	78,098,386.73

#### 50、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	194,226,541.09	273,862,537.13
折旧摊销费	136,790,248.83	95,565,061.50
办公费用	68,852,669.87	51,378,946.99
差旅费	26,824,168.47	11,817,827.06
专业咨询服务费	24,727,324.55	15,386,465.51
业务费用	9,577,123.23	3,539,318.86
车辆费用	8,910,676.51	8,699,363.75

其他	22,565,842.49	28,033,275.43
合计	492,474,595.04	488,282,796.23

### 51、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	286,059,161.70	220,454,301.56
材料费	279,210,562.27	335,522,658.41
折旧与摊销	171,975,427.40	146,575,995.62
其他	27,732,071.86	11,874,628.71
合计	764,977,223.23	714,427,584.30

### 52、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	273,610,521.26	388,303,707.49
减：利息收入	42,224,372.74	19,690,159.33
汇兑损益	-25,559,512.81	52,851,712.35
手续费及其他	11,347,346.56	30,391,432.36
合计	217,173,982.27	451,856,692.87

### 53、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	74,702,653.56	78,178,248.17
个税手续费返还	2,263,677.24	2,857,933.35
合计	76,966,330.80	81,036,181.52

### 54、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-95,010,327.93	-85,200,591.77
处置长期股权投资产生的投资收益	130,763,272.84	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,071,706.68	2,485,774.34
债务重组收益	17,756,979.69	-
合计	51,438,217.92	-82,714,817.43

### 55、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-	349,581.38
交易性金融负债	1,334,905.89	2,627,471.46
合计	1,334,905.89	2,977,052.84

**56、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-335,766.45	-848,067.42
应收账款坏账损失	-1,139,223.88	-755,877.04
合计	-1,474,990.33	-1,603,944.46

**57、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	-53,177,836.14	-19,421,286.81
二、固定资产减值损失	-3,004,024.15	-13,473,187.01
合计	-56,181,860.29	-32,894,473.82

**58、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	43,937,868.96	513,024.52
使用权资产处置利得或损失	155,497.43	-
合计	44,093,366.39	513,024.52

## 59、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	300,000.00	27,124.00	300,000.00
非流动资产毁损报废利得	44,644.43	51.83	44,644.43
赔偿、违约金收入	306,963.50	96,264.32	306,963.50
无法支付的款项	19,193,193.54	3,296,961.77	19,193,193.54
其他	3,942,320.70	325,790.29	3,942,320.70
合计	23,787,122.17	3,746,192.21	23,787,122.17

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
外贸提质增效政策奖励	天津市西青区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	300,000.00	-	与收益相关
江西省知识产权局专利费补贴	江西省知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	-	16,000.00	与收益相关
人口与计划生育管理和服务工作专项补贴	南京市卫生健康委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	-	11,124.00	与收益相关

## 60、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	8,452.07	20,790,615.72	8,452.07
非流动资产毁损报废损失	3,393,841.82	126,243.46	3,393,841.82
无法收回款项	195,221.06	8,366,434.94	195,221.06
违约罚款支出	1,026,640.03	158,124.27	1,026,640.03
其他	186,631.11	14,372.47	186,631.11
合计	4,810,786.09	29,455,790.86	4,810,786.09

## 61、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	49,663,811.53	123,288,033.01
递延所得税费用	-77,806,553.72	-42,816,792.22
合计	-28,142,742.19	80,471,240.79

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	54,874,631.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,718,657.80
子公司适用不同税率的影响	-8,779,518.98
调整以前期间所得税的影响	349,404.48
非应税收入的影响	23,752,581.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-211,542.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-164,694,766.57
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	56,694,051.70
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	171.15
研发费加计扣除的影响	-63,018,750.63
处置新设或非同一控制下取得的子公司的影响	114,431,825.78
其他	-384,856.42
所得税费用	-28,142,742.19

## 62、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	26,506,503.46	19,690,159.33
政府补助	45,918,992.12	86,157,609.74
以前年度企业所得税退税	17,606,365.68	-
代收代付款	13,625,138.06	41,008,474.66
其他	57,055,886.06	5,691,470.85
合计	160,712,885.38	152,547,714.58

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	205,276,023.01	185,892,521.12
支付往来款及其他	41,693,538.73	56,726,775.91
合计	246,969,561.74	242,619,297.03

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置金融工具收到的现金	-	2,728,696.27
合计	-	2,728,696.27

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置金融工具支付的现金	2,565,661.02	203,802.78
合计	2,565,661.02	203,802.78

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁款	-	339,900,000.00
收回受限保证金	354,990,820.76	-
合计	354,990,820.76	339,900,000.00

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁租金	858,131,032.38	206,119,005.21
支付租赁负债租金	51,391,435.60	-
支付受限保证金	-	235,504,749.68
股权回购款	-	101,489,080.87
支付其他	20,000,000.00	-
合计	929,522,467.98	543,112,835.76

## 63、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	83,017,373.38	531,935,021.06
加：资产减值准备	-57,656,850.62	-34,498,418.28
固定资产折旧	465,036,102.21	700,657,732.89
使用权资产折旧	62,520,510.06	-
无形资产摊销	219,166,800.89	221,783,588.36
长期待摊费用摊销	26,708,265.05	40,398,316.57
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）	44,093,366.39	-513,024.52
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	255,355.57	126,191.63

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,334,905.89	-2,977,052.84
财务费用（收益以“-”号填列）	264,915,976.75	373,220,922.30
投资损失（收益以“-”号填列）	51,438,217.92	82,714,817.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-27,009,999.43	-36,441,388.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-39,791,798.96	-2,862,105.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	869,657,679.52	91,906,727.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,269,357,579.44	-1,552,243,394.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,827,188,295.76	1,223,860,278.93
处置广州得尔塔子公司的影响	-25,049,506.33	-
经营活动产生的现金流量净额	2,380,805,681.97	1,637,068,212.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,723,530,915.95	2,323,671,071.05
减：现金的期初余额	2,241,843,786.18	2,368,472,465.92
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	481,687,129.77	-44,801,394.87

## （2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,051,147,634.21
其中：	--
广州得尔塔	1,050,000,000.00
福建智联	1,147,634.21
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,331,815.29
其中：	--
广州得尔塔	7,331,815.29
福建智联	-
处置子公司收到的现金净额	1,043,815,818.92

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,723,530,915.95	2,241,843,786.18
其中：库存现金	213,732.43	142,310.96
可随时用于支付的银行存款	2,723,309,761.91	2,241,694,066.72
可随时用于支付的其他货币资金	7,421.61	7,408.50
三、期末现金及现金等价物余额	2,723,530,915.95	2,241,843,786.18

## 64、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	733,249,983.64	用于开具银行承兑汇票、信用证等
固定资产	2,422,031,987.07	用于抵押贷款
无形资产	324,217,904.46	用于抵押贷款
合计	3,479,499,875.17	--

## 65、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	539,246,646.10
其中：美元	80,439,217.05	6.4601	519,645,386.06
欧元	374,014.52	7.6862	2,874,750.40
港币	747,931.78	0.83208	622,339.08
韩元	105,868,001.00	0.005715	605,035.63
新台币	5,799,951.00	0.2314	1,342,108.66
日元	242,035,902.00	0.058428	14,141,673.68
卢比	77,845.25	0.086972	6,770.36
法郎	1,223.69	7.0134	8,582.23
应收账款	--	--	950,458,311.72
其中：美元	147,127,492.10	6.4601	950,458,311.72
长期借款	--	--	2,372,691,368.40
其中：美元	367,284,000.00	6.4601	2,372,691,368.40
其他应收款	--	--	6,151,895.14
其中：美元	519,950.01	6.4601	3,358,929.06
港币	112,960.00	0.83208	93,991.76
韩元	102,041,387.00	0.005715	583,166.53
新台币	1,194,899.00	0.2314	276,499.63
日元	29,000,520.00	0.058428	1,694,442.38



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
卢比	1,665,660.00	0.086972	144,865.78
短期借款	--	--	494,762,638.65
其中：美元	76,587,458.19	6.4601	494,762,638.65
应付账款	--	--	1,569,844,252.87
其中：美元	241,556,745.09	6.4601	1,560,480,728.96
欧元	139,680.00	7.6862	1,073,608.42
港币	664,617.76	0.83208	553,015.15
韩元	1,174,926.00	0.005715	6,714.70
新台币	543,343.00	0.2314	125,729.57
日元	129,738,698.00	0.058428	7,580,372.65
卢比	276,910.00	0.086972	24,083.42
其他应付款	--	--	8,735,108.73
其中：美元	1,287,369.85	6.4601	8,316,537.97
欧元	35,558.10	7.6862	273,306.67
韩元	4,850,000.00	0.005715	27,717.75
新台币	507,979.00	0.2314	117,546.34
一年内到期的非流动负债	--	--	851,363,118.27
其中：美元	131,484,000.00	6.4601	849,399,788.40
港币	187,010.71	0.83208	155,607.87
韩元	70,817,298.85	0.005715	404,720.86
新台币	3,506,450.72	0.2314	811,392.70
日元	2,337,633.82	0.058428	136,583.27
卢比	5,231,858.24	0.086972	455,025.17
租赁负债	--	--	1,753,296.02
其中：港币	104,926.60	0.83208	87,307.33
新台币	282,130.12	0.2314	65,284.91
日元	7,895,445.05	0.058428	461,315.06
卢比	13,100,638.31	0.086972	1,139,388.72

## 66、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	74,702,653.56	其他收益	74,702,653.56
计入营业外收入的政府补助	300,000.00	营业外收入	300,000.00
冲减成本费用的政府补助	13,800,000.00	财务费用	13,800,000.00

### (2) 政府补助退回情况

□适用 √不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下的合并情况。

### 2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的合并情况。

### 3、反向购买

本期未发生反向购买的情况。

### 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

√是□否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
南昌智能	-	100.00%	注销	2021年05月13日	注销	-	-	-	-	-	注销	-
上海融创	-	100.00%	注销	2021年06月04日	注销	-	-	-	-	-	注销	-
福建智联	25,984,300.00	100.00%	转让	2021年03月31日	转让	2,596,586.53	-	-	-	-	转让	-
广州得尔塔	1,700,000,000.00	100.00%	转让	2021年04月30日	转让	128,055,929.20	-	-	-	-	转让	-
广州视嘉	-	100.00%	转让	2021年04月30日	转让	-	-	-	-	-	转让	-

### 5、其他原因的合并范围变动

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
九江恒睿	新设

## 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

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	
东莞创智	东莞	东莞	贸易	100.00%	-	设立
深圳创新	深圳	深圳	贸易	90.91%	9.09%	设立
东莞卓智	东莞	东莞	贸易	100.00%	-	设立
天津光电	天津	天津	制造业	-	89.23%	非同一控制下企业合并
深圳畅视通	深圳	深圳	贸易	100.00%	-	设立
南昌光科技	南昌	南昌	制造业	49.25%	33.44%	设立
南昌光电	南昌	南昌	制造业	88.79%	0.44%	设立
江西奇利	南昌	南昌	制造业	99.54%	0.46%	设立
南昌光学	南昌	南昌	制造业	99.70%	0.30%	设立
江西慧光	南昌	南昌	制造业	53.27%	-	设立
江西展耀	南昌	南昌	制造业	65.90%	-	设立
江西欧迈斯	南昌	南昌	制造业	71.63%	0.12%	设立
苏州欧菲	苏州	苏州	制造业	98.49%	1.51%	设立
安徽晶润	合肥	合肥	制造业	99.00%	1.00%	设立
江西芯恒创	南昌	南昌	制造业	-	53.27%	设立
南昌瑞新	南昌	南昌	软件和信息技术服务业	98.90%	1.10%	设立
南昌多媒体	南昌	南昌	制造业	-	100.00%	设立
上海华汽	上海	上海	技术服务、研发	-	100.00%	非同一控制下企业合并
南京天擎	南京	南京	技术服务、研发	-	100.00%	非同一控制下企业合并
上海车联	上海	上海	技术服务、研发	99.78%	0.22%	设立
江西晶润	南昌	南昌	制造业	57.43%	-	设立
江西晶超	南昌	南昌	制造业	70.00%	30.00%	设立
江西晶浩	南昌	南昌	制造业	50.925%	0.147%	设立
炬能物联	鹰潭	鹰潭	制造业	-	65.00%	设立
九江恒睿	九江	九江	金属制品业	-	67.61%	设立
芬兰公司	芬兰	芬兰	贸易、技术服务、研发	-	100.00%	非同一控制下企业合并
韩国欧菲	韩国	韩国	代理、贸易	100.00%	-	设立
台湾欧菲	台湾	台湾	研发、制造、贸易	-	100.00%	设立
美国欧菲	美国	美国	贸易、技术服务、研发	-	100.00%	设立
日本欧菲	日本	日本	贸易、技术服务、研发	-	100.00%	设立
印度欧菲	印度	印度	制造业	-	77.40%	设立
香港欧菲	香港	香港	代理、贸易	100.00%	-	设立
南昌视讯	南昌	南昌	制造业	99.00%	1.00%	设立
南昌半导体	南昌	南昌	制造业	99.00%	1.00%	设立
深圳兴舜	深圳	深圳	贸易	100.00%	-	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

详见本附注“三、公司基本情况”说明

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江西欧迈斯	28.25%	43,541,585.66	40,050,016.00	992,802,179.71
江西晶浩	48.928%	4,264,003.24	-	507,174,225.51

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西欧迈斯	4,478,658,084.23	1,360,566,170.71	5,839,224,254.94	1,777,156,450.34	545,391,185.95	2,322,547,636.29	5,323,498,720.98	1,304,477,640.40	6,627,976,361.38	2,068,775,261.38	966,863,499.15	3,035,638,760.53
江西晶浩	1,152,752,901.16	967,670,441.74	2,120,423,342.90	903,850,359.21	180,001,864.55	1,083,852,223.76	1,648,859,389.59	858,939,298.56	2,507,798,688.15	1,445,849,128.29	34,093,293.64	1,479,942,421.93

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西欧迈斯	2,819,139,717.56	154,608,985.96	154,608,985.96	402,531,845.44	3,607,980,319.57	30,467,320.68	30,467,320.68	1,719,430,933.52
江西晶浩	2,410,510,602.62	8,714,852.92	8,714,852.92	-594,569,652.75	4,496,385,250.48	30,479,601.61	30,479,601.61	768,146,959.87

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

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	
安徽精卓科技	安徽舒城县	安徽舒城县	制造业	48.119%	-	权益法核算

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	3,504,274,596.70	3,020,996,265.64
非流动资产	2,190,185,746.16	2,300,644,244.19

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
资产合计	5,694,460,342.86	5,321,640,509.83
流动负债	2,751,688,475.53	2,181,659,114.34
非流动负债	531,367,527.25	523,765,383.44
负债合计	3,283,056,002.78	2,705,424,497.78
归属于母公司股东权益	2,411,404,340.08	2,616,216,012.05
按持股比例计算的净资产份额	1,160,343,654.40	1,258,896,982.84
--内部交易未实现利润	-10,642,555.54	-15,307,490.36
--其他	52,034,295.79	52,034,295.79
对联营企业权益投资的账面价值	1,201,735,394.65	1,295,623,788.27
营业收入	1,111,500,557.05	1,060,261,427.01
净利润	-204,811,210.81	-178,702,913.91
其他综合收益	-461.16	-
综合收益总额	-204,811,671.97	-178,702,913.91

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等，在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

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

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十一/（五）/7所载本集团作出的财务担保外，本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

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

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

截至2021年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	460,416,599.82	-
应收账款	6,070,792,675.99	347,539,146.03
其他应收款	99,852,148.02	9,090,632.31
合计	6,631,061,423.83	356,629,778.34

## （二）市场风险

### 1. 汇率风险

本集团的主要经营地位于中国境内，主要业务以人民币结算。但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欧元、美元和澳元）存在一定的汇率风险。本集团财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

### 2. 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本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。

本集团财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本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。

## 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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
其他权益工具投资	545,779,466.68		129,724,846.39	675,504,313.07

### 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

其他权益工具投资中的对“北汽蓝谷”的公允价值确认依据为计量日活跃市场的股票价格。

### 3、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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资的某些项目，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

### 4、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本集团金融工具的公允价值估值技术在本报告期末未发生变更；

### 5、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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市欧菲投资控股有限公司	深圳	投资控股	313.20 万元	12.39%	12.39%

本企业的母公司情况的说明：本企业最终控制方是蔡荣军先生。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见财务报告“三、公司基本情况”。

### 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财务报告附注九。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
安徽精卓光显科技有限责任公司	联营企业
江西育泊科技有限公司	联营企业
北汽新能源硅谷研发公司	联营企业
陕西云创网络科技股份有限公司	联营企业
南昌虚拟现实研究院股份有限公司	联营企业





## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
蔡高校	蔡荣军的弟弟
裕高（中国）有限公司	本公司股东
新思考电机有限公司	实际控制人亲属控制的公司
南昌欧菲医疗防护用品有限公司	同受最终控制方控制
安徽精卓光显技术有限责任公司	联营企业子公司
南昌精卓通信设备有限公司	联营企业孙公司
南昌精卓光电科技有限公司	联营企业孙公司
南昌工控资产管理有限公司	公司高管曾担任董事的公司
常州纵慧芯光半导体科技有限公司	公司实际控制人担任董事的公司
新菲光通信技术有限公司	同受最终控制方控制

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
新思考电机有限公司	采购原材料	142,931,805.57	600,000,000.00	否	185,769,466.57
常州纵慧芯光半导体科技有限公司	采购原材料	3,847,027.75	50,000,000.00	否	28,408,112.13
南昌欧菲医疗防护用品有限公司	采购产品和服务	1,599,233.12	4,000,000.00	否	4,851,907.95
安徽精卓光显技术有限责任公司	采购产品和服务	7,736,613.81	50,000,000.00	否	1,016,848,201.21

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽精卓光显技术有限责任公司	销售产品和服务	579,726,098.48	743,025,514.27
新菲光通信技术有限公司	销售产品和服务	1,280,033.29	-
常州纵慧芯光半导体科技有限公司	销售产品和服务	801,077.00	-
南昌欧菲医疗防护用品有限公司	销售产品和服务	42,253.26	173,291.00
新思考电机有限公司	销售产品和服务	73,330.32	-
陕西云创网络科技股份有限公司	销售产品和服务	-	169,811.32

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南昌欧菲医疗防护用品有限公司	厂房租赁	137,614.68	-
南昌精卓通信设备有限公司	厂房租赁	2,356,166.43	-
南昌精卓光电科技有限公司	厂房租赁	1,165,042.57	-
新菲光通信技术有限公司	厂房租赁	1,009,165.50	-
合计		4,667,989.18	-

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
欧菲控股	40,000.00	2020年12月19日	2023年12月19日	否
欧菲控股	10,000.00	2023年06月24日	2026年06月24日	否
欧菲控股	10,000.00	2023年10月28日	2026年10月28日	否
欧菲控股	40,000.00	2022年05月29日	2024年05月29日	否
欧菲控股	30,000.00	2022年06月05日	2024年06月05日	否
欧菲控股	25,000.00	2022年11月12日	2024年11月12日	否
欧菲控股	80,000.00	2022年09月12日	2024年09月12日	否
欧菲控股	80,000.00	2022年09月12日	2024年09月12日	否
欧菲控股	80,000.00	2031年05月25日	2033年05月25日	否
欧菲控股	80,000.00	2031年06月24日	2033年06月24日	否
欧菲控股	40,000.00	2022年12月22日	2024年12月22日	否
欧菲控股	40,000.00	2021年07月03日	2023年07月03日	否
欧菲控股	40,000.00	2021年09月30日	2023年09月30日	否
欧菲控股	40,000.00	2021年10月30日	2023年10月30日	否
欧菲控股	40,000.00	2021年11月30日	2023年11月30日	否
欧菲控股	40,000.00	2021年12月30日	2023年12月30日	否
欧菲控股	162,000.00	2023年06月03日	2025年06月03日	否
欧菲控股	162,000.00	2023年08月04日	2025年08月04日	否
欧菲控股	162,000.00	2023年09月18日	2025年09月18日	否
欧菲控股	162,000.00	2023年12月04日	2025年12月04日	否
欧菲控股	162,000.00	2024年01月09日	2026年01月09日	否
欧菲控股	50,000.00	2022年08月19日	2024年08月19日	否
欧菲控股	50,000.00	2021年09月01日	2023年09月01日	否
欧菲控股	50,000.00	2022年11月26日	2024年11月26日	否
欧菲控股	50,000.00	2023年01月01日	2025年01月01日	否

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
欧菲控股	40,000.00	2021年05月12日	2023年05月12日	否
欧菲控股	40,000.00	2021年06月12日	2023年06月12日	否
欧菲控股	40,000.00	2021年07月24日	2023年07月24日	否
欧菲控股	40,000.00	2021年08月24日	2023年08月24日	否
欧菲控股	40,000.00	2021年09月24日	2023年09月24日	否
欧菲控股	40,000.00	2021年08月12日	2023年08月12日	否
欧菲控股	40,000.00	2021年09月12日	2023年09月12日	否
欧菲控股	40,000.00	2021年10月12日	2023年10月12日	否
欧菲控股	40,000.00	2021年11月12日	2023年11月12日	否
欧菲控股	40,000.00	2021年09月12日	2023年09月12日	否
欧菲控股	40,000.00	2021年10月12日	2023年10月12日	否
欧菲控股	40,000.00	2021年11月12日	2023年11月12日	否
欧菲控股	40,000.00	2021年12月12日	2023年12月12日	否
欧菲控股	20,000.00	2021年07月24日	2023年07月24日	否
欧菲控股	20,000.00	2021年08月24日	2023年08月24日	否
欧菲控股	20,000.00	2021年08月12日	2023年08月12日	否
欧菲控股	20,000.00	2021年09月12日	2023年09月12日	否
欧菲控股	20,000.00	2021年09月12日	2023年09月12日	否
欧菲控股	20,000.00	2021年10月12日	2023年10月12日	否
欧菲控股	20,000.00	2021年07月12日	2023年07月12日	否
欧菲控股	20,000.00	2021年06月12日	2023年06月12日	否
欧菲控股	30,000.00	2021年07月24日	2023年07月24日	否
欧菲控股	30,000.00	2021年08月24日	2023年08月24日	否
欧菲控股	30,000.00	2021年09月24日	2023年09月24日	否
欧菲控股	30,000.00	2021年07月28日	2023年07月28日	否
欧菲控股	30,000.00	2021年08月12日	2023年08月12日	否
欧菲控股	30,000.00	2021年09月12日	2023年09月12日	否
欧菲控股	30,000.00	2021年10月12日	2023年10月12日	否
欧菲控股	30,000.00	2021年07月27日	2023年07月27日	否
欧菲控股	30,000.00	2021年10月01日	2023年10月01日	否
欧菲控股	30,000.00	2021年09月12日	2023年09月12日	否
欧菲控股	30,000.00	2021年10月12日	2023年10月12日	否
欧菲控股	30,000.00	2021年11月12日	2023年11月12日	否
欧菲控股	30,000.00	2021年12月12日	2023年12月12日	否
欧菲控股	30,000.00	2021年10月23日	2023年10月23日	否

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	江西育泊科技有限公司	420,000.00	42,000.00	420,000.00	42,000.00
	新思考电机有限公司	13,548.60	-	15,310.55	-
	南昌欧菲医疗防护用品有限公司	1,761,304.59	78,214.67	1,564,293.43	-
	南昌精卓通信设备有限公司	84,600,293.00	800,015.90	48,447,382.38	-
	南昌精卓光电科技有限公司	18,561,205.12	620,445.05	16,535,642.03	-
	安徽精卓光显技术有限责任公司	636,353,301.72	-	84,862,104.62	-
其他应收款					
	南昌工控资产管理有限公司	11,614,500.00	-	11,614,500.00	-
	新菲光通信技术有限公司	819,070.96	-	-	-
一年内到期的非流动资产					
	安徽精卓光显技术有限责任公司	322,624,859.21	-	372,629,638.35	-
应收票据					
	安徽精卓光显技术有限责任公司	-	-	41,000,000.00	-

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	常州纵慧芯光半导体科技有限公司	718,560.40	692,774.67
	新思考电机有限公司	30,150,886.43	135,000,602.03
	南昌欧菲医疗防护用品有限公司	630,687.04	1,013,414.79
	安徽精卓光显技术有限责任公司	1,507,147.99	11,751,765.49
其他应付款			
	南昌精卓通信设备有限公司	123,767.88	-
	南昌欧菲医疗防护用品有限公司	149,976.00	-
	安徽精卓光显技术有限责任公司	4,649,876.62	-
合同负债			
	常州纵慧芯光半导体科技有限公司	1,113,047.79	-
	安徽精卓光显技术有限责任公司	-	1,235,195.02
应付票据			
	安徽精卓光显技术有限责任公司	-	41,008,526.66
	新思考电机有限公司	1,000,000.00	-
一年内到期的非流动负债			
	南昌工控资产管理有限公司	-	774,675,091.79

## 7、关联方承诺：无

## 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

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

(1) 截至 2021 年 6 月 30 日，已签订的正在或准备履行大额合同情况合计金额 880,927,832.63 元。

(2) 除存在上述承诺事项外，截至 2021 年 6 月 30 日，本集团无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况：无

3、销售退回：无

4、其他资产负债表日后事项说明：无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

### 2、债务重组

本报告期无需披露的债务重组。

### 3、资产置换

本报告期无需披露的资产置换业务。

### 4、年金计划

本报告期无需披露的年金计划。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,336,167,427.79	100.00%	-	-	1,336,167,427.79	1,823,256,777.70	100.00%	-	-	1,823,256,777.70
其中：										
组合 1：账龄分析组合	1,336,167,427.79	100.00%	-	-	1,336,167,427.79	1,823,256,777.70	100.00%	-	-	1,823,256,777.70
合计	1,336,167,427.79	100.00%	-	-	1,336,167,427.79	1,823,256,777.70	100.00%	-	-	1,823,256,777.70

按组合计提坏账准备：0.00 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	1,336,167,427.79	-	--
合计	1,336,167,427.79	-	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,336,167,427.79
6 个月以内	1,336,167,427.79
合计	1,336,167,427.79

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	602,771,991.42	45.11%	-
第二名	591,617,511.49	44.28%	-
第三名	93,118,258.19	6.97%	-
第四名	15,894,157.32	1.19%	-
第五名	15,587,713.47	1.17%	-
合计	1,318,989,631.89	98.72%	-

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	101,549,828.20	-
其他应收款	5,327,273,499.42	5,177,786,789.25
合计	5,428,823,327.62	5,177,786,789.25

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
子公司股利	101,549,828.20	-
合计	101,549,828.20	-

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	5,269,188,462.12	5,166,519,216.36
出售设备款	47,383,920.11	-
其他往来款	5,623,838.40	4,246,962.35
保证金及押金	5,192,253.48	5,161,303.48
限制性股票个税	699,390.22	1,168,846.09
备用金	503,030.55	136,324.00
社保及公积金	277,835.85	285,688.73
股权转让款	-	1,489,640.00
其他	-	286,880.11
合计	5,328,868,730.73	5,179,294,861.12

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	-	1,508,071.87	-	1,508,071.87
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	-	597,787.33	-	597,787.33
本期转回	-	510,627.89	-	510,627.89
2021 年 6 月 30 日余额	-	1,595,231.31	-	1,595,231.31

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,323,637,296.08
其中：6 个月以内	5,320,428,376.52
7—12 月	3,208,919.56
1 至 2 年	3,733,504.05
2 至 3 年	213,182.60
3 年以上	1,284,748.00
3 至 4 年	30,000.00
4 至 5 年	1,254,748.00
合计	5,328,868,730.73

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄分析组合	1,508,071.87	597,787.33	510,627.89	-	-	1,595,231.31
合计	1,508,071.87	597,787.33	510,627.89	-	-	1,595,231.31

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方往来款	1,660,655,951.33	6 个月以内	31.16%	-
第二名	合并范围内关联方往来款	1,071,250,732.26	6 个月以内	20.10%	-
第三名	合并范围内关联方往来款	809,165,612.40	6 个月以内	15.18%	-
第四名	合并范围内关联方往来款	735,311,548.88	6 个月以内	13.80%	-
第五名	合并范围内关联方往来款	522,286,278.87	6 个月以内	9.80%	-
合计	--	4,798,670,123.74	--	90.04%	-



## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,902,329,460.09	940,519,683.58	8,961,809,776.51	10,970,021,099.64	1,246,860,294.73	9,723,160,804.91
对联营企业投资	1,206,916,884.10	-	1,206,916,884.10	621,570,141.75	-	621,570,141.75
合计	11,109,246,344.19	940,519,683.58	10,168,726,660.61	11,591,591,241.39	1,246,860,294.73	10,344,730,946.66

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州得尔塔	1,107,697,028.40	6,000,000.00	1,113,697,028.40	-	-	-	-
东莞创智	3,300,000.00	-	-	-	-	3,300,000.00	-
深圳创新	14,441,226.11	-	-	-	-	14,441,226.11	-
深圳畅视通	47,500,000.00	-	-	-	-	47,500,000.00	-
南昌光科技	403,285,804.01	-	-	-	-	403,285,804.01	-
南昌光电	2,054,433,801.26	-	-	-	-	2,054,433,801.26	-
江西奇利	1,378,195,695.98	-	-	-	-	1,378,195,695.98	-
南昌光学	163,905,048.58	356,446,000.00	-	-	-	520,351,048.58	-
江西慧光	570,147,599.39	-	-	-	-	570,147,599.39	-
江西展耀	-	-	-	-	-	-	564,252,106.96
江西欧迈斯	1,813,639,031.49	-	-	-	-	1,813,639,031.49	-
苏州欧菲	695,195,857.70	-	-	-	-	695,195,857.70	-
安徽晶润	-	9,900,000.00	-	-	-	9,900,000.00	-
南昌瑞新	90,487,403.91	-	-	-	-	90,487,403.91	-
南昌智能	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-	-
上海车联	463,219,727.60	-	-	-	-	463,219,727.60	-
江西晶润	-	-	-	-	-	-	370,000,000.00
江西晶超	70,538,330.84	-	-	-	-	70,538,330.84	-
江西晶浩	516,158,322.68	-	-	-	-	516,158,322.68	-
韩国欧菲	-	-	-	-	-	-	6,267,576.62
香港欧菲	311,015,926.96	-	-	-	-	311,015,926.96	-
合计	9,723,160,804.91	372,346,000.00	1,133,697,028.40	-	-	8,961,809,776.51	940,519,683.58

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
陕西云创	33,838,566.76	-	-	121,766.48	-	-	-	-	-	33,960,333.24	-
安徽精卓科技	564,076,143.90	656,657,006.35	-	-71,032,523.11	471.72	-	-	-	-	1,149,701,098.86	-
南昌虚拟现实	23,655,431.09	-	-	-399,979.09	-	-	-	-	-	23,255,452.00	-
合计	621,570,141.75	656,657,006.35	-	-71,310,735.72	471.72	-	-	-	-	1,206,916,884.10	-

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,815,681,856.42	2,754,532,207.16	6,778,394,393.63	6,576,780,645.56
其他业务	48,171,088.40	47,980,656.38	329,676,220.16	326,680,025.15
合计	2,863,852,944.82	2,802,512,863.54	7,108,070,613.79	6,903,460,670.71

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-71,310,735.72	-39,601,003.21
处置长期股权投资产生的投资收益	586,414,330.89	-21,901,036.80
子公司利润分配	164,943,905.65	1,247,786,613.85
合计	680,047,500.82	1,186,284,573.84

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	97,788,556.86	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	88,187,287.37	本期收到的各项政府补助，详见政府补助说明。
债务重组损益	17,756,979.69	
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	-736,800.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,025,533.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,018,830.80	
减：所得税影响额	131,869,116.56	
少数股东权益影响额	7,148,600.94	
合计	84,985,008.30	--

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

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.45%	0.0126	0.0126
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.68%	-0.0190	-0.0190

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用