

立讯精密工业股份有限公司

财务报表

(2022年01月01日至2022年6月30日止)

目录	页次
财务报表	
合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
合并利润表和母公司利润表	5-6
合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
财务报表附注	1-163

立讯精密工业股份有限公司
合并资产负债表
2022年06月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	26,757,505,897.78	14,204,618,186.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	2,048,866,596.23	2,107,118,105.04
衍生金融资产			
应收票据	(三)	424,394,175.97	307,836,634.64
应收账款	(四)	16,097,753,808.50	31,623,185,946.25
应收款项融资			
预付款项	(五)	470,945,446.77	406,016,492.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	891,231,947.28	598,456,702.88
买入返售金融资产			
存货	(七)	28,938,367,037.02	20,900,755,733.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	1,485,757,250.95	2,161,055,820.73
流动资产合计		77,114,822,160.50	72,309,043,621.73
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资	(九)	1,683,653,543.13	1,464,279,206.63
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	1,371,297,570.89	1,125,605,226.03
其他权益工具投资	(十一)	260,468,058.27	235,976,148.42
其他非流动金融资产	(十二)	11,146,086.09	5,700,000.00
投资性房地产	(十三)	57,187,875.55	59,000,690.72
固定资产	(十四)	36,498,391,248.02	34,113,259,322.43
在建工程	(十五)	4,892,972,353.89	3,685,336,499.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十六)	627,107,502.19	425,011,542.28
无形资产	(十七)	2,626,179,766.06	2,222,985,029.31
开发支出			
商誉	(十八)	1,692,099,473.09	1,397,364,508.87
长期待摊费用	(十九)	933,767,180.02	733,015,722.42
递延所得税资产	(二十)	872,558,011.13	891,215,468.53
其他非流动资产	(二十一)	2,713,471,138.43	1,904,305,181.49
非流动资产合计		54,240,299,806.76	48,263,054,546.15
资产总计		131,355,121,967.26	120,572,098,167.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

立讯精密工业股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022年06月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十二)	21,081,521,497.36	11,919,635,337.99
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	(二十三)	51,107,177.09	41,436.00
衍生金融负债			
应付票据	(二十四)	207,806,341.57	234,500,590.93
应付账款	(二十五)	32,112,563,535.68	45,416,165,667.67
预收款项			
合同负债	(二十六)	155,810,782.39	268,506,246.98
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十七)	1,342,169,454.96	2,099,916,381.79
应交税费	(二十八)	666,245,567.07	616,039,596.28
其他应付款	(二十九)	1,198,395,236.89	382,391,106.17
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十)	354,822,944.48	270,079,590.16
其他流动负债	(三十一)	6,708,969,587.94	3,623,423,072.87
流动负债合计		63,879,412,125.43	64,830,699,026.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(三十二)	12,421,184,631.53	5,025,096,193.09
应付债券	(三十三)	2,638,831,727.70	2,805,785,000.04
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十四)	518,118,885.19	315,093,483.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十五)	16,105,991.49	923,738.96
递延收益	(三十六)	566,064,136.66	538,556,944.18
递延所得税负债	(二十七)	1,183,227,202.65	1,272,092,467.86
其他非流动负债	(三十七)	278,202.78	1,207,763.79
非流动负债合计		17,343,810,778.00	9,958,755,591.47
负债合计		81,223,222,903.43	74,789,454,618.31
所有者权益：			
股本	(三十八)	7,085,077,266.00	7,050,485,477.00
其他权益工具	(三十九)	527,331,525.79	527,358,025.98
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(四十)	3,144,060,961.58	2,719,695,281.67
减：库存股			
其他综合收益	(四十一)	172,053,755.09	-35,801,471.29
专项储备	(四十二)	1,840,259.65	1,018,784.75
盈余公积	(四十三)	985,161,506.61	985,161,506.61
一般风险准备			
未分配利润	(四十四)	27,045,395,484.65	24,040,637,144.00
归属于母公司所有者权益合计		38,960,920,759.37	35,288,554,748.72
少数股东权益		11,170,978,304.46	10,494,088,800.85
所有者权益合计		50,131,899,063.83	45,782,643,549.57
负债和所有者权益总计		131,355,121,967.26	120,572,098,167.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

立讯精密工业股份有限公司
 母公司资产负债表
 2022年06月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		5,330,632,264.83	999,340,773.61
交易性金融资产		561,866,068.92	597,571,722.08
衍生金融资产			
应收票据	(一)	115,558,077.11	162,983,735.09
应收账款	(二)	3,373,327,674.40	2,901,625,168.21
应收款项融资			
预付款项		707,420,702.68	475,784,600.82
其他应收款	(三)	4,663,223,797.47	635,052,127.84
存货		303,324,782.23	278,795,156.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,018,266,549.89	1,025,701,494.05
流动资产合计		16,073,619,917.53	7,076,854,777.91
非流动资产:			
债权投资		571,203,657.54	371,512,328.76
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	21,876,853,558.63	21,334,608,802.17
其他权益工具投资		255,900,880.03	231,075,109.79
其他非流动金融资产		580,832,198.45	572,768,124.91
投资性房地产			
固定资产		145,579,305.83	154,033,992.55
在建工程		14,197,522.76	16,062,240.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		69,716,900.62	66,189,643.97
无形资产		206,047,614.83	71,279,533.82
开发支出			
商誉		53,174,339.31	53,174,339.31
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,734,732.08	9,473,895.76
其他非流动资产		80,710,590.95	41,620,656.64
非流动资产合计		23,863,951,301.03	22,921,798,668.24
资产总计		39,937,571,218.56	29,998,653,446.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

立讯精密工业股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2022年06月30日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		5,167,230,920.46	1,892,374,226.82
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,254,659,098.35	1,876,085,509.12
应付账款		2,564,156,257.04	1,683,682,881.16
预收款项			
合同负债		47,209,495.74	2,776,607.46
应付职工薪酬		16,498,218.83	19,543,803.49
应交税费		2,219,820.93	5,588,631.90
其他应付款		835,956,061.75	2,373,609.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		16,001,144.74	50,896,248.67
其他流动负债		4,625,046,650.77	1,607,362,301.65
流动负债合计		14,528,977,668.61	7,140,683,819.71
非流动负债：			
长期借款		4,473,928,888.10	1,845,854,168.50
应付债券		2,638,157,885.93	2,581,553,066.25
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		56,594,790.30	54,189,902.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,199,275.51	9,162,818.02
递延所得税负债		39,979,402.92	34,451,813.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,215,860,242.76	4,525,211,768.81
负债合计		21,744,837,911.37	11,665,895,588.52
所有者权益：			
股本		7,085,077,266.00	7,050,485,477.00
其他权益工具		527,331,525.79	527,358,025.98
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,520,925,102.88	3,080,149,716.35
减：库存股			
其他综合收益		184,053,549.37	162,951,644.67
专项储备			
盈余公积		985,161,506.61	985,161,506.61
未分配利润		5,890,184,356.54	6,526,651,487.02
所有者权益合计		18,192,733,307.19	18,332,757,857.63
负债和所有者权益总计		39,937,571,218.56	29,998,653,446.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

立讯精密工业股份有限公司
合并利润表
2022年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		81,961,159,840.61	48,146,984,451.50
其中：营业收入	(四十五)	81,961,159,840.61	48,146,984,451.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		78,071,291,686.22	45,224,770,118.89
其中：营业成本	(四十五)	71,741,834,999.29	40,352,145,339.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十六)	198,052,918.63	97,022,263.26
销售费用	(四十七)	369,413,134.43	356,281,113.29
管理费用	(四十八)	1,871,435,353.51	1,495,647,900.26
研发费用	(四十九)	3,638,838,113.09	2,628,964,958.47
财务费用	(五十)	251,717,167.27	294,708,544.38
其中：利息费用		418,855,285.89	343,782,130.32
利息收入		201,328,611.40	202,469,056.99
加：其他收益	(五十一)	272,602,224.58	347,716,125.71
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十二)	462,961,896.98	389,847,442.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		252,295,378.10	-152,131.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-80,285,186.78	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五十三)	-26,809,811.39	-20,095,018.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十四)	-1,863,552.86	-29,297,589.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十五)	-140,627,399.50	-8,783,372.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十六)	2,690,632.08	-5,737,093.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,458,822,144.28	3,595,864,826.63
加：营业外收入	(五十七)	12,255,346.44	10,927,867.58
减：营业外支出	(五十八)	7,340,815.65	34,047,957.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,463,736,675.07	3,572,744,736.75
减：所得税费用	(五十九)	324,147,162.46	207,457,179.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,139,589,512.61	3,365,287,557.37
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,139,589,512.61	3,365,287,557.37
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,784,030,805.82	3,089,230,028.85
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		355,558,706.79	276,057,528.52
六、其他综合收益的税后净额		208,697,011.75	18,209,314.68
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		207,855,226.38	-10,269,703.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		21,101,904.70	30,830,076.37
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		21,101,904.70	30,830,076.37
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		186,753,321.68	-41,099,779.61
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		186,753,321.68	-41,099,779.61
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		841,785.37	28,479,017.92
七、综合收益总额		4,348,286,524.36	3,383,496,872.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,991,886,032.20	3,078,960,325.61
归属于少数股东的综合收益总额		356,400,492.16	304,536,546.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	(六十)	0.53	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）	(六十)	0.53	0.43

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____0_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____0_____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

立讯精密工业股份有限公司
 母公司利润表
 2022年1-6月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	5,492,814,522.56	4,010,219,611.61
减：营业成本	(五)	5,122,605,544.10	3,723,305,736.15
税金及附加		3,226,964.24	2,515,382.16
销售费用		8,068,383.21	11,406,038.79
管理费用		65,235,445.53	57,997,551.87
研发费用		73,282,871.50	58,211,324.40
财务费用		146,241,867.73	113,467,235.14
其中：利息费用		194,804,715.68	131,092,621.67
利息收入		30,164,957.17	26,123,129.47
加：其他收益		31,362,029.34	116,876,545.37
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	36,112,534.82	1,668,025,105.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,519,304.48	-4,954,393.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-6,443,393.51	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		13,101,244.12	-14,151,869.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,785,793.67	210,187.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,365,669.83	-1,069,591.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-208,137.32	-17,059.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		144,369,653.71	1,813,189,660.51
加：营业外收入		11,745.05	40.98
减：营业外支出		33,176.61	223,519.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		144,348,222.15	1,812,966,181.79
减：所得税费用		1,542,887.46	572,171.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		142,805,334.69	1,812,394,010.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		142,805,334.69	1,812,394,010.44
（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		21,101,904.70	30,830,076.37
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		21,101,904.70	30,830,076.37
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		21,101,904.70	30,830,076.37
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		163,907,239.39	1,843,224,086.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

立讯精密工业股份有限公司
合并现金流量表
2022年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		99,207,243,601.38	63,078,535,528.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,799,062,726.10	2,539,381,535.78
收到其他与经营活动有关的现金	(六十一)	1,070,467,111.40	1,811,508,353.02
经营活动现金流入小计		105,076,773,438.88	67,429,425,417.67
购买商品、接受劳务支付的现金		91,543,494,996.65	54,400,477,576.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,957,752,509.46	8,111,293,340.36
支付的各项税费		971,736,404.62	1,120,644,304.02
支付其他与经营活动有关的现金	(六十一)	1,180,642,375.20	1,609,107,804.61
经营活动现金流出小计		102,653,626,285.93	65,241,523,025.87
经营活动产生的现金流量净额		2,423,147,152.95	2,187,902,391.80
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		5,841,910,736.13	26,666,377,550.51
取得投资收益收到的现金		93,092,915.48	370,807,945.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,998,754.81	50,506,449.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			16,418,213.71
收到其他与投资活动有关的现金	(六十一)	30,005,251.50	
投资活动现金流入小计		5,972,007,657.92	27,104,110,159.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,697,884,957.19	5,324,383,114.87
投资支付的现金		6,909,733,483.89	21,691,201,241.75
质押贷款净增加额			989,712.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		956,614,557.29	1,315,693,319.35
支付其他与投资活动有关的现金	(六十一)	18,667,286.87	84,073,600.00
投资活动现金流出小计		15,582,900,285.24	28,416,340,987.97
投资活动产生的现金流量净额		-9,610,892,627.32	-1,312,230,828.32
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		403,967,539.54	1,987,143,533.76
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		30,300,000.00	1,600,300,000.00
取得借款收到的现金		43,004,999,496.29	18,567,333,613.50
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十一)	4,721,810,328.82	1,129,520,095.56
筹资活动现金流入小计		48,130,777,364.65	21,683,997,242.82
偿还债务支付的现金		27,767,292,669.55	17,627,384,711.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		590,393,291.70	740,325,074.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十一)	1,810,383,710.32	507,206,378.36
筹资活动现金流出小计		30,168,069,671.57	18,874,916,163.88
筹资活动产生的现金流量净额		17,962,707,693.08	2,809,081,078.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		231,000,096.21	-22,404,260.81
五、现金及现金等价物净增加额		11,005,962,314.92	3,662,348,381.61
加：期初现金及现金等价物余额		8,921,536,728.08	10,464,804,451.34
六、期末现金及现金等价物余额		19,927,499,043.00	14,127,152,832.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

立讯精密工业股份有限公司
 母公司现金流量表
 2022年1-6月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,729,488,166.48	9,907,820,951.01
收到的税费返还		91,746,827.77	118,009,404.36
收到其他与经营活动有关的现金		3,460,025,858.27	4,550,644,234.54
经营活动现金流入小计		9,281,260,852.52	14,576,474,589.91
购买商品、接受劳务支付的现金		6,658,043,607.97	6,458,255,252.26
支付给职工以及为职工支付的现金		93,185,107.05	65,988,095.38
支付的各项税费		8,177,401.88	21,525,414.31
支付其他与经营活动有关的现金		6,804,570,741.35	4,887,607,899.44
经营活动现金流出小计		13,563,976,858.25	11,433,376,661.39
经营活动产生的现金流量净额		-4,282,716,005.73	3,143,097,928.52
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		499,000,000.00	9,736,299,490.00
取得投资收益收到的现金		252,213,943.61	1,471,107,651.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		126,004.51	9,099,110.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		751,339,948.12	11,216,506,251.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		189,664,576.50	38,471,673.01
投资支付的现金		1,041,574,221.24	15,392,701,472.38
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,231,238,797.74	15,431,173,145.39
投资活动产生的现金流量净额		-479,898,849.62	-4,214,666,893.63
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		373,667,539.54	386,843,533.76
取得借款收到的现金		7,434,843,023.06	1,559,016,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,736,601,778.98	800,000,000.00
筹资活动现金流入小计		12,545,112,341.58	2,745,859,533.76
偿还债务支付的现金		1,540,213,605.19	846,300,420.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		187,938,166.65	269,455,996.73
支付其他与筹资活动有关的现金		1,725,166,448.32	
筹资活动现金流出小计		3,453,318,220.16	1,115,756,416.73
筹资活动产生的现金流量净额		9,091,794,121.42	1,630,103,117.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,112,225.15	10,631,218.99
五、现金及现金等价物净增加额		4,331,291,491.22	569,165,370.91
加: 期初现金及现金等价物余额		680,555,773.61	1,880,655,455.45
六、期末现金及现金等价物余额		5,011,847,264.83	2,449,820,826.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

立讯精密工业股份有限公司
合并所有者权益变动表
2022年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	7,050,485,477.00			527,358,025.98	2,719,695,281.67		-35,801,471.29	1,018,784.75	985,161,506.61		24,040,637,144.00	35,288,554,748.72	10,494,088,800.85	45,782,643,549.57
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	7,050,485,477.00			527,358,025.98	2,719,695,281.67		-35,801,471.29	1,018,784.75	985,161,506.61		24,040,637,144.00	35,288,554,748.72	10,494,088,800.85	45,782,643,549.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,591,789.00			-26,500.19	424,365,679.91		207,855,226.38	821,474.90			3,004,758,340.65	3,672,366,010.65	676,889,503.61	4,349,255,514.26
（一）综合收益总额							207,855,226.38				3,784,030,805.82	3,991,886,032.20	355,558,706.79	4,347,444,738.99
（二）所有者投入和减少资本	34,591,789.00			-26,500.19	424,365,679.91						458,930,968.72	409,421,618.26	403,967,539.54	868,352,586.98
1. 所有者投入的普通股	34,589,207.00				339,078,332.54						373,667,539.54	30,300,000.00		403,967,539.54
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,582.00			-26,500.19	147,351.49						123,433.30			123,433.30
3. 股份支付计入所有者权益的金额					101,549,702.50						101,549,702.50	8,398,329.84		109,948,032.34
4. 其他					-16,409,706.62						-16,409,706.62	370,723,288.42		354,313,581.80
（三）利润分配											-779,272,465.17	-779,272,465.17	-88,090,821.44	-867,363,286.61
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-779,272,465.17	-779,272,465.17	-88,090,821.44	-867,363,286.61
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								821,474.90				821,474.90		821,474.90
1. 本期提取								1,084,044.42				1,084,044.42		1,084,044.42
2. 本期使用								262,569.52				262,569.52		262,569.52
（六）其他														
四、本期期末余额	7,085,077,266.00			527,331,525.79	3,144,060,961.58		172,053,755.09	1,840,259.65	985,161,506.61		27,045,395,484.65	38,960,920,759.37	11,170,978,304.46	50,131,899,063.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

立讯精密工业股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2022年1-6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	6,999,768,186.00			527,449,226.56	1,890,099,569.60		-44,717,803.06		733,067,797.73		17,996,149,257.73	28,101,816,234.56	2,804,783,627.51	30,906,599,862.07
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	6,999,768,186.00			527,449,226.56	1,890,099,569.60		-44,717,803.06		733,067,797.73		17,996,149,257.73	28,101,816,234.56	2,804,783,627.51	30,906,599,862.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,660,642.00			-25,669.20	431,087,528.82		-10,269,703.24	1,258,222.43			2,315,333,128.48	2,773,044,149.29	6,858,195,506.48	9,631,239,655.77
（一）综合收益总额							-10,269,703.24				3,089,230,028.85	3,078,960,325.61	276,057,528.52	3,355,017,854.13
（二）所有者投入和减少资本	35,660,642.00			-25,669.20	431,087,528.82							466,722,501.62	6,582,137,977.96	7,048,860,479.58
1. 所有者投入的普通股	35,658,181.00				351,185,352.76							386,843,533.76	1,600,300,000.00	1,987,143,533.76
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,461.00			-25,669.20	142,796.52							119,588.32		119,588.32
3. 股份支付计入所有者权益的金额					56,203,583.18							56,203,583.18	997,641.03	57,201,224.21
4. 其他					23,555,796.36							23,555,796.36	4,980,840,336.93	5,004,396,133.29
（三）利润分配											-773,896,900.37	-773,896,900.37		-773,896,900.37
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-773,896,900.37	-773,896,900.37		-773,896,900.37
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								1,258,222.43				1,258,222.43		1,258,222.43
1. 本期提取								1,258,222.43				1,258,222.43		1,258,222.43
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	7,035,428,828.00			527,423,557.36	2,321,187,098.42		-54,987,506.30	1,258,222.43	733,067,797.73		20,311,482,386.21	30,874,860,383.85	9,662,979,133.99	40,537,839,517.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

立讯精密工业股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2022年1-6月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	7,050,485,477.00			527,358,025.98	3,080,149,716.35		162,951,644.67		985,161,506.61	6,526,651,487.02	18,332,757,857.63
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	7,050,485,477.00			527,358,025.98	3,080,149,716.35		162,951,644.67		985,161,506.61	6,526,651,487.02	18,332,757,857.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	34,591,789.00			-26,500.19	440,775,386.53		21,101,904.70			-636,467,130.48	-140,024,550.44
(一) 综合收益总额							21,101,904.70			142,805,334.69	163,907,239.39
(二) 所有者投入和减少资本	34,591,789.00			-26,500.19	440,775,386.53						475,340,675.34
1. 所有者投入的普通股	34,589,207.00				339,078,332.54						373,667,539.54
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,582.00			-26,500.19	147,351.49						123,433.30
3. 股份支付计入所有者权益的金额					101,549,702.50						101,549,702.50
4. 其他											
(三) 利润分配										-779,272,465.17	-779,272,465.17
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-779,272,465.17	-779,272,465.17
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	7,085,077,266.00			527,331,525.79	3,520,925,102.88		184,053,549.37		985,161,506.61	5,890,184,356.54	18,192,733,307.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

立讯精密工业股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2022年1-6月
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,999,768,186.00			527,449,226.56	2,303,197,437.38		80,735,015.01		733,067,797.73	5,031,699,596.69	15,675,917,259.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	6,999,768,186.00			527,449,226.56	2,303,197,437.38		80,735,015.01		733,067,797.73	5,031,699,596.69	15,675,917,259.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,660,642.00			-25,669.20	407,531,732.46		30,830,076.37			1,038,497,110.07	1,512,493,891.70
（一）综合收益总额							30,830,076.37			1,812,394,010.44	1,843,224,086.81
（二）所有者投入和减少资本	35,660,642.00			-25,669.20	407,531,732.46						443,166,705.26
1. 所有者投入的普通股	35,658,181.00				351,185,352.76						386,843,533.76
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,461.00			-25,669.20	142,796.52						119,588.32
3. 股份支付计入所有者权益的金额					56,203,583.18						56,203,583.18
4. 其他											
（三）利润分配										-773,896,900.37	-773,896,900.37
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-773,896,900.37	-773,896,900.37
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	7,035,428,828.00			527,423,557.36	2,710,729,169.84		111,565,091.38		733,067,797.73	6,070,196,706.76	17,188,411,151.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

立讯精密工业股份有限公司

2022 年 1-6 月财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

立讯精密工业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2009 年 2 月经深圳市人民政府和深圳市贸易工业局批准,由深圳市资信投资有限公司(以下简称“资信投资”)和立讯有限公司作为发起人设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码:91440300760482233Q。2010 年 9 月公司在深圳证券交易所上市。所属行业为通讯设备类。

截至 2022 年 06 月 30 日止,本公司累计发行股本总数 7,085,077,266.00 股,注册资本为 7,085,077,266.00 元,注册地:深圳市宝安区沙井街道蚝一西部三洋新工业区 A 栋 2 层,经营地址:广东省东莞市清溪镇北环路 313 号。本公司主要经营活动为:生产经营连接线、连接器、电脑周边设备、塑胶五金制品。本公司的母公司为立讯有限公司,本公司的实际控制人为王来春、王来胜。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度，本会计期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公

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

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用每月 1 日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折算成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

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，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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(债务工具)的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将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新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到

的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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

本公司周转材料包括低值易耗品、包装物等。对大额周转材料于领用时按照预计使用年限进行分月摊销；对其他的低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）六、

金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差

额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司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；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售

的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十五）投资性房地产

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（含自行

建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及其建筑物	年限平均法	20	1、10	4.50-5

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10	1、10	9-33
生产辅助设备	年限平均法	5-10	10	9-18
运输设备	年限平均法	3-5	1、10	18-33
模具设备	年限平均法	3	10	30
办公设备	年限平均法	3-5	1、10	18-33
电脑设备	年限平均法	3-10	1、10	10-33
其他设备	年限平均法	3-10	1、10	10-33

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

4、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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。

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。

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。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件	3-10	直接线	无	预计受益期限
土地使用权	50	直接线	无	土地使用权证
专利权	10	直接线	无	权利期限
非专利技术	10	直接线	无	预计受益期限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修改造费	直线法	受益期内
其他	直线法	受益期内

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，

确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

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

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授

予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 收入确认的具体方法

公司根据与客户签订的销售合同或客户下达的订单组织生产，由于客户的地理位置及存货管理方式不同，区分以下模式：

（1）一般销售模式

对于国内销售，公司将产品发运至客户指定的交货地点，待客户签收后确认收入；对于国外销售，货物交付区分不同贸易条款，以控制权转移作为收入确认时点。

（2）供应商管理库存模式

在这种模式下，公司将产品发送至指定的仓库，客户从仓库提货领用，实现控制权转移作为收入确认点。

3、 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

无。

（二十七）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项

资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入或其他收益；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

营业外收入或其他收益。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发

生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，

则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他

租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司从政府或政府持有平台公司租赁厂房，并与当地政府及政府平台签订了有条件的免租协议，设定了诸如纳税指标、用工指标、产值指标等条件，形成可变租赁付款额，对于这类租赁付款额，未纳入租赁负债计量，于实际发生时计入当期损益。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十) 金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(十) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十六)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人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;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营,本公司在当期财务报表中,将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整(提示:追溯调整不切实可行的,从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释的规定,并披露无法追溯调整的具体原因)。本公司执行该规定对本公司财务报表无影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定对本公司财务报表无影响。

2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号),再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整,取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让,承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理,其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、19%、17%、16.5%、15%、10%、0%

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 (%)
立讯精密工业股份有限公司	15
协讯电子（吉安）有限公司	15
博硕科技(江西)有限公司	15
昆山联滔电子有限公司	15
亳州联滔电子有限公司	15
湖州久鼎电子有限公司	15
江苏立讯机器人有限公司	15
美特科技（苏州）有限公司	15
立讯电子科技（昆山）有限公司	15
永新县博硕电子有限公司	15
立讯精密工业（滁州）有限公司	15
美律电子（惠州）有限公司	15
福建源光电装有限公司	15
江西立讯智造有限公司	15
江西博硕电子有限公司	15
昆山立讯射频科技有限公司	15
遂宁立讯精密工业有限公司	15
立讯精密工业（保定）有限公司	15

纳税主体名称	所得税税率 (%)
山西立讯精密工业有限公司	15
东莞讯滔电子有限公司	15
立讯精密工业(昆山)有限公司	15
立讯智造(浙江)有限公司	15
深圳立讯电声科技有限公司	15
立讯精密工业(恩施)有限公司	15
立讯精密有限公司	注 1
立讯精密科技有限公司	16.5
台湾立讯精密有限公司	20
ICT-LANTO LIMITED(HK)	注 1
立讯智能生活有限公司(香港)	注 1
立讯技术有限公司	注 1
LUXSHARE ICT 株式会社(日)	注 2
云鼎科技有限公司	注 1
香港立芯科技有限公司	注 1
立讯精密投资有限公司	注 1
宣德科技股份有限公司	20
立讯印度有限公司	25
立讯联滔(印度)有限公司	25
Luxshare ICT,inc(美国)	注 3
立讯精密工业欧洲有限公司	19
Suk kunststofftechnik GmbH	15
Korea LuxshareICT Co., Ltd	注 4
立讯精密(越南)有限公司	注 5
立讯精密(云中)有限公司	10
立讯精密(义安)有限公司	0
Caseteck Singapore PTE. LTD.,	17
宣城立讯精密工业有限公司	15
汇聚科技(惠州)有限公司	15
东莞市华荣通信技术有限公司	15
深圳市华荣科技有限公司	15
其他子公司	25

注 1、根据香港税法，香港采用地域来源原则征税，即源自香港的利润须在香港纳税，源自其他地区的利润不须在香港缴纳利得税。立讯技术有限公司、立讯智能生活有限公司(香港)、ICT-LANTO LIMITED(HK)，立讯精密有限公司、云鼎科技有限公司、香港立芯科技有限公司、立讯精密投资有限公司不须在香港缴纳利得税。

注 2、LUXSHARE ICT 株式会社（日）的资本金小于 1 亿日元享受分级税率，法人所得税（国税）：应纳税所得额在 800 万日元以内（含 800 万日元）按 15%税率征收，超过部分按 23.2%税率征收。地方法人税（国税）：按照法人总金额（国税）的 10.3%征收。

注 3、Luxshare ICT,inc(美国)适用税率如下：

	适用税率
所得税（联邦）	21%
地方税（州）	8.84%

注 4、Korea Luxshare ICT Co., Ltd 适用税率如下：

利润总额	法人税	地方税
2 亿韩元以下	10%	法人税额的 10%
2 亿韩元~200 亿韩元的	20%	
200 亿韩元~3,000 亿韩	22%	
超过 3000 亿韩元的部分	25%	

注 5、立讯精密（越南）有限公司适用税率如下：

区域	适用税率
立讯精密（越南）有限公司 E 区	10%
立讯精密（越南）有限公司 T 区及 U1	0%

（二） 税收优惠

1、公司于 2021 年 12 月 23 日经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局认定为高新技术企业，并取得 GR202144203830 号高新技术企业证书，有效期为三年。根据《财政部、国家税务总局关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，2022 年度公司按照 15%税率缴纳企业所得税。

2、子公司协讯电子（吉安）有限公司（以下简称“吉安协讯”）于 2020 年 9 月 14 日

经江西省科学技术厅、江西省财政局、国家税务总局江西省税务局认定为高新技术企业，并取得 GR202036001325 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2022 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

3、子公司博硕科技(江西)有限公司（以下简称“博硕科技”）于 2019 年 9 月 16 日经江西省科学技术厅、江西省财政局、国家税务总局江西省税务局认定为高新技术企业，并取得 GR201936000710 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2022 年度按 15% 税率缴纳企业所得税。

4、子公司昆山联滔电子有限公司（以下简称“昆山联滔”）于 2020 年 12 月 2 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，并取得 GF202032003737 号证书，有效期三年，根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2022 年度按照 15% 所得税率缴纳企业所得税。

5、孙公司亳州联滔电子有限公司（以下简称“亳州联滔”）于 2021 年 9 月 18 日经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局认定为高新技术企业，并取得 GR202134001185 号证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2022 年度按照 15% 所得税率缴纳企业所得税。

6、孙公司湖州久鼎电子有限公司（以下简称“湖州久鼎”）于 2020 年 12 月 1 日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务总局、浙江省地方税务局认定为高新技术企业，并取得 GR202033002604 号高新企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2022 年度按照 15% 所得税率缴纳企业所得税。

7、子公司江苏立讯机器人有限公司（以下简称“江苏机器人”）于 2021 年 11 月 30 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政局、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，并取得 GR202132006272 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2022 年度按照 15% 所得税率缴纳企业所得税。

8、孙公司美特科技（苏州）有限公司（以下简称“苏州美特”）于 2020 年 12 月 2 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政局、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，并取得 GR202032005557 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2022 年度按照 15% 所得税率缴纳企业所得税。

9、子公司立讯电子科技（昆山）有限公司（以下简称“昆山电子”）于 2021 年 11 月 30 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政局、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，并取得 GR202132006555 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2022 年度按照 15% 所得税率缴纳企业所得税。

10、孙公司永新县博硕电子有限公司（以下简称“永新博硕”）于 2020 年 12 月 2 日

经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局认定为高新技术企业，并取得 GR202036001897 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2022 年度按照 15% 所得税率缴纳企业所得税。

11、子公司立讯精密工业（滁州）有限公司（以下简称“滁州立讯”）于 2019 年 9 月 9 日经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局认定为高新技术企业，并取得 GR201934001733 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2022 年度按照 15% 所得税率缴纳企业所得税。

12、孙公司美律电子（惠州）有限公司（以下简称“惠州美律”）于 2021 年 12 月 20 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定为高新技术企业，并取得 GR202144005561 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2022 年度按照 15% 所得税率缴纳企业所得税。

13、子公司福建源光电装有限公司（以下简称“福建源光”）于 2020 年 12 月 1 日经福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局认定为高新技术企业，并取得 GR202035000014 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的规定上，2022 年度按照 15% 所得税率缴纳企业所得税。

14、子公司江西立讯智造有限公司（以下简称“江西智造”）于 2021 年 11 月 3 日经江西省科学技术厅、江西省财政局、国家税务总局江西省税务局认为高新技术企业，并取得 GR202136000345 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2022 年度按 15% 税率征收企业所得税。

15、孙公司江西博硕电子有限公司（以下简称“博硕电子”）于 2021 年 11 月 3 日经江西省科学技术厅、江西省财政局、国家税务总局江西省税务局认定为高新技术企业，并取得 GR202136000645 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2022 年度按 15% 税率征收企业所得税

16、孙公司昆山立讯射频科技有限公司（以下简称“昆山射频”）于 2021 年 11 月 30 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政局、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，并取得 GR202132006790 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2022 年度按照 15% 所得税率缴纳企业所得税。

17、孙公司遂宁立讯精密工业有限公司（以下简称“遂宁立讯”）于 2021 年 12 月 15 日经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定为高新技术企业，并取得 GR202151003570 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的规定，2022 年度按照 15% 所得税率缴纳企业所得税。

18、孙公司立讯精密工业（保定）有限公司（以下简称“保定立讯”）于 2019 年 9 月

10 日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局认为高新技术企业，并取得 GR201913000851 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2022 年度按 15% 税率征收企业所得税。

19、孙公司山西立讯精密工业有限公司（以下简称“山西立讯”）于 2019 年 9 月 16 日经山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局认定为高新技术企业，并取得 GR201914000049 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2022 年度按 15% 税率征收企业所得税。

20、孙公司东莞讯滔电子有限公司（以下简称“东莞讯滔”）于 2019 年 12 月 2 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR201944005411 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的规定，2022 年度按照 15% 所得税率缴纳企业所得税。

21、子公司立讯精密工业（昆山）有限公司（以下简称“昆山立讯”）于 2020 年 12 月 2 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR202032002892 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的规定，2022 年度按照 15% 所得税率缴纳企业所得税。

22、子公司立讯智造（浙江）有限公司（以下简称“浙江智造”）于 2020 年 12 月 1 日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR202033001987 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的规定，2022 年度按照 15% 所得税率缴纳企业所得税。

23、子公司深圳立讯电声科技有限公司（以下简称“立讯电声”）于 2020 年 12 月 11 日经深圳市科技创新委员会、深圳市财政厅、国家税务总局深圳市税务局认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR202044204060 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的规定，2022 年度按照 15% 所得税率缴纳企业所得税。

24、子公司立讯精密工业（恩施）有限公司（以下简称“恩施立讯”）符合《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》中减免税款条件，即自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，立讯精密工业（恩施）有限公司位于湖北省恩施土家族苗族自治州，可以比照西部地区的企业所得税政策执行，因此 2022 年度按照 15% 所得税率缴纳企业所得税。

25、孙公司宣城立讯精密工业有限公司（以下简称“宣城立讯”）于 2021 年 9 月 18

日经安徽省科学技术厅、安徽省财政局、国家税务总局安徽省税务局认为高新技术企业，并取得 GR202134004975 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2022 年度按 15% 税率征收企业所得税。

26、立讯精密（越南）有限公司（以下简称“越南立讯”）于 2014 年 10 月 10 日财政部颁发的 151/2014/TT/BTC 的修改第 6 号通知，在工业区内实现投资案可享有企业所得税 2 免 4 减半的投资优惠。其中：E 区 2018 年 2 月 28 日取得北江省税务局 619/CT-TTHT 的公文回覆确认 E 区取得 2 免 4 减半投资优惠，2022 年度公司按照 10% 税率缴纳企业所得税；T 区/U1 区于 2020 年 11 月 23 日取得北江省税务局 6555/CTBGI-TTHT 的公文回覆确认 T 区及 U1 区取得 2 免 4 减半投资优惠，2022 年度公司按照 0% 税率缴纳企业所得税。

27、立讯精密（义安）有限公司（以下简称“义安立讯”）依 2007 年 6 月 11 日颁发的 85/2007/QĐ-TTg 法令，其中第 14 条第一款规定，境内外组织和个人投资于义安东南经济区的所有投资项目：自投资项目开始经营之日起，享受 15 年适用 10% 的企业所得税税率；自应纳税所得额之日起 4 年免征企业所得税，以后 9 年减免应纳税额的 50%。并于 2020 年 7 月 1 日取得义安省税务局 2417/CT-TTHT 的公文回覆确认，2022 年度公司按照 0% 税率缴纳企业所得税。

28、立讯精密（云中）有限公司（以下简称“云中立讯”）依 2014 年 10 月 10 日财政部颁发的 151/2014/TT/BTC 的修改第 6 号通知，在工业区内实现投资案可享有企业所得税 2 免 4 减半的投资优惠。并于 2020 年 10 月 13 日取得北江省税务局 5675/CT-TTHT 的公文回覆确认，2022 年度公司按照 10% 税率缴纳企业所得税。

29、东莞市华荣通信技术有限公司于 2021 年 12 月 20 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局深广东省税务局认定为高新技术企业，并取得 GR202144005374 号高新技术企业证书，有效期为三年。根据《财政部、国家税务总局关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，2022 年度公司按照 15% 税率缴纳企业所得税。

30、深圳市华荣科技有限公司于 2021 年 12 月 23 日经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局认定为高新技术企业，并取得 GR202144200244 号高新技术企业证书，有效期为三年。根据《财政部、国家税务总局关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，2022 年度公司按照 15% 税率缴纳企业所得税。

31、汇聚科技（惠州）有限公司于 2019 年 12 月 2 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局，并取得 GR201944001011 号高新

技术企业证书，有效期为三年。根据《财政部、国家税务总局关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，2022年度公司按照15%税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	417,736.75	323,716.04
银行存款	19,927,081,306.25	8,921,213,012.04
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	6,830,006,854.78	5,283,081,458.35
合计	26,757,505,897.78	14,204,618,186.43
其中：存放在境外的款项总额	4,543,286,987.71	2,906,518,266.72

其中银行存款中包含定期存款利息 15,295,457.55 元；

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	3,997,997,839.90	3,080,883,997.37
信用证保证金	3,622,106.54	5,079,240.43
履约保证金	1,610,000.00	2,515,972.33
用于担保的定期存款或通知存款	2,826,776,908.34	2,194,602,248.22
合计	6,830,006,854.78	5,283,081,458.35

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,048,866,596.23	2,107,118,105.04
其中：衍生金融资产	99,680,826.61	115,918,643.05
其中：银行理财	1,949,185,769.62	1,991,199,461.99
合计	2,048,866,596.23	2,107,118,105.04

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	296,226,518.20	137,325,482.78
商业承兑汇票	128,167,657.77	170,511,151.86
合计	424,394,175.97	307,836,634.64

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	296,226,518.20	0.00	0.00%
商业承兑汇票	128,173,441.04	5,783.27	0.00%
合计	424,399,959.24	5,783.27	

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	64,109,512.23
商业承兑汇票	
合计	64,109,512.23

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,033,988,331.85	
商业承兑汇票		
合计	1,033,988,331.85	

4、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	424,399,959.24	100.00%	5,783.27	0.00%	424,394,175.97	307,839,882.42	100.00%	3,247.78	0.00%	307,836,634.64
其中：										
银行承兑汇票	296,226,518.20	69.80%	0	0.00%	296,226,518.20	137,325,482.78	44.61%	0	0.00%	137,325,482.78
商业承兑汇票	128,173,441.04	30.20%	5,783.27	0.00%	128,167,657.77	170,514,399.64	55.39%	3,247.78	0.00%	170,511,151.86
合计	424,399,959.24	100.00%	5,783.27	0.00%	424,394,175.97	307,839,882.42	100.00%	3,247.78	0.00%	307,836,634.64

5、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	合并范围变更增加	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收票据	3,247.78		5,783.27	3,247.78			5,783.27
合计	3,247.78		5,783.27	3,247.78			5,783.27

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
未逾期	15,880,457,762.14	31,342,047,979.45
逾期 1 至 60 天	162,356,661.57	274,530,716.27
逾期 61 天至 120 天	69,177,634.88	34,578,147.78
逾期 121 天至 180 天	17,651,909.33	22,644,836.94
逾期 181 天至 365 天	17,175,010.37	5,928,323.12
逾期 1 年（不含）至 2 年	5,112,419.57	1,192,149.88
逾期 2 年以上	37,135,948.19	36,041,148.29
小计	16,189,067,346.05	31,716,963,301.73
减：坏账准备	91,313,537.55	93,777,355.48
合计	16,097,753,808.50	31,623,185,946.25

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	36,502,632.77	0.23	36,502,632.77	100.00		39,549,791.95	0.12	39,549,791.95	100.00	
按组合计提 坏账准备	16,152,564,713.28	99.77	54,810,904.78	0.34	16,097,753,808.50	31,677,413,509.78	99.88	54,227,563.53	0.17	31,623,185,946.25
其中：										
组合 1：账龄 组合	15,059,985,879.49	93.02	54,430,423.23	0.36	15,005,555,456.26	31,677,413,509.78	99.88	54,227,563.53	0.17	31,623,185,946.25
组合 2：汇聚 科技组合	1,092,578,833.79	6.75	380,481.55	0.03	1,092,198,352.24					
合计	16,189,067,346.05	100.00	91,313,537.55		16,097,753,808.50	31,716,963,301.73	100.00	93,777,355.48		31,623,185,946.25

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位 1	31,874,424.23	31,874,424.23	100.00	无法收回
单位 2	4,290,486.28	4,290,486.28	100.00	无法收回
单位 3	241,403.36	241,403.36	100.00	无法收回
单位 4	95,161.77	95,161.77	100.00	无法收回
单位 5	1,157.13	1,157.13	100.00	无法收回
合计	36,502,632.77	36,502,632.77		

按帐龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	14,834,022,258.71	7,516,741.05	0.05
逾期 1 至 60 天	118,110,150.79	5,905,508.57	5.00
逾期 61 天至 120 天	67,869,145.40	20,360,743.64	30.00
逾期 121 天至 180 天	17,063,579.23	6,825,431.72	40.00
逾期 181 天至 365 天	17,175,010.37	8,587,505.23	50.00
逾期 1 年（不含）至 2 年	5,112,419.57	4,601,177.60	90.00
逾期 2 年以上	633,315.42	633,315.42	100.00
合计	15,059,985,879.49	54,430,423.23	

按汇聚组合（客户等级）计提坏账准备：

名称	期末余额			
	应收账款	购买保险金额	坏账准备	计提比例（%）
支柱客户	931,083,960.67	574,874,207.68	178,104.88	0.05%
潜力客户	135,688,633.98	122,119,770.59	33,922.16	0.25%
一般客户	25,656,628.83	23,090,965.94	100,060.85	3.90%

名称	期末余额			
	应收账款	购买保险金额	坏账准备	计提比例 (%)
资质较差	149,610.31	134,649.28	1,944.93	13.00%
合计	1,092,578,833.79	720,219,593.49	314,032.82	

按汇聚组合（帐龄）计提坏账准备：

名称	期末余额			
	应收账款	购买保险金额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	1,046,435,503.43	678,698,696.17	36,773.68	0.01%
逾期 1 至 60 天	44,246,510.78	39,813,759.70	2,216.38	0.05%
逾期 61 天至 120 天	1,308,489.48	1,177,640.53	3,925.47	3.00%
逾期 121 天至 180 天	588,330.10	529,497.09	23,533.20	40.00%
逾期 181 天至 365 天	0.00	0.00	0.00	50.00%
逾期 1 年（不含）至 2 年	0.00		0.00	
逾期 2 年以上	0.00		0.00	
合计	1,092,578,833.79	720,219,593.49	66,448.73	

汇聚科技组合共分两段分别计算计提信用减值损失，先依对客户的 A\B\C\D 分级分别依比率计提，再依帐龄依信用减值损失模型测算的比率计提；由于汇聚科技对部分客户购买了应收帐款保险，故计提信用减值损失的应收帐款基数会先减去应收帐款保险能保障的金额。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	合并范围变更增加	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款	93,777,355.48	627,453.39	309,946.55		3,934,059.98	532,842.11	91,313,537.55
合计	93,777,355.48	627,453.39	309,946.55		3,934,059.98	532,842.11	91,313,537.55

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
单位 1	2,762,437,983.52	17.06	1,381,218.99
单位 2	1,780,388,959.88	11.00	890,194.48
单位 3	1,567,455,546.39	9.68	783,727.77
单位 4	714,356,753.79	4.41	357,178.38
单位 5	518,530,663.62	3.20	259,265.33
合计	7,343,169,907.20	45.35	3,671,584.95

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的 利得或损失
单位 1	10,189,832,121.46	出售	-50,456,183.32
合计	10,189,832,121.46		-50,456,183.32

2022 年公司将特定客户的应收账款出售给银行金融机构，截至 2022 年 06 月 30 日，针对该特定客户应收账款终止确认金额为 10,189,832,121.46 元。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	467,316,287.69	99.23	402,980,282.50	99.25
1 至 2 年	3,022,159.08	0.64	2,296,128.67	0.57
2 至 3 年	607,000.00	0.13	531,677.00	0.13
3 年以上			208,404.44	0.05
合计	470,945,446.77	100.00	406,016,492.61	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
单位 1	80,919,810.84	17.18
单位 2	52,728,594.49	11.20
单位 3	46,441,720.47	9.86
单位 4	24,805,527.11	5.27
单位 5	22,418,772.73	4.76
合计	227,314,425.64	48.27

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	891,231,947.28	598,456,702.88
合计	891,231,947.28	598,456,702.88

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
未逾期	882,314,109.91	592,652,773.17
逾期 1 至 60 天	4,504,182.63	5,513,267.55
逾期 61 天至 120 天	6,738,309.99	769,322.52
逾期 121 天至 180 天	644,341.91	7,389.20
逾期 181 天至 365 天	2,336,965.83	3,212,097.50
逾期 1 年（不含）至 2 年		23,540.43
逾期 2 年以上	599,927.00	619,869.00
小计	897,137,837.27	602,798,259.37
减：坏账准备	5,905,889.99	4,341,556.49

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	891,231,947.28	598,456,702.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	897,137,837.27	100.00	5,905,889.99	0.66	891,231,947.28	602,798,259.37	100.00	4,341,556.49	0.72	598,456,702.88
其中：										
账龄组合	897,137,837.27	100.00	5,905,889.99	0.66	891,231,947.28	602,798,259.37	100.00	4,341,556.49	0.72	598,456,702.88
合计	897,137,837.27	100.00	5,905,889.99		891,231,947.28	602,798,259.37	100.00	4,341,556.49		598,456,702.88

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	882,314,109.91	4,392,178.30	0.50
逾期 1 至 60 天	4,504,182.63	45,041.83	1.00
逾期 61 天至 120 天	6,738,309.99	336,915.50	5.00
逾期 121 天至 180 天	644,341.91	64,434.19	10.00
逾期 181 天至 365 天	2,336,965.83	467,393.17	20.00
逾期 1 年（不含）至 2 年			
逾期 2 年以上	599,927.00	599,927.00	100.00
合计	897,137,837.27	5,905,889.99	

（3）坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	4,341,556.49			4,341,556.49
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,175,731.54			3,175,731.54
本期转回	1,624,660.72			1,624,660.72
本期转销				
本期核销				
其他变动	13,262.68			13,262.68

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)	
期末余额	5,905,889.99			5,905,889.99

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	602,798,259.37			602,798,259.37
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	896,537,910.27			896,537,910.27
本期终止确认	602,198,332.37			602,198,332.37
其他变动				
期末余额	897,137,837.27			897,137,837.27

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	合并范围 变更增加	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销 或 核销	其他	
账龄组合	4,341,556.49		3,175,731.54	1,624,660.72		13,262.68	5,905,889.99
合计	4,341,556.49		3,175,731.54	1,624,660.72		13,262.68	5,905,889.99

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	4,013,397.82	731,313.00
押金、保证金	370,828,001.05	137,059,171.76
应收出口退税款	248,322,051.69	187,123,564.48
代垫款项	57,313,770.88	56,222,486.93
固定资产转让款	9,519,906.71	1,727,939.28
保险赔偿款		59,200,000.00
其他	207,140,709.12	160,733,783.92
合计	897,137,837.27	602,798,259.37

注：其他主要系股权转让款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
单位 1	保证金	266,481,455.93	未逾期	29.70	1,332,407.28

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
单位 2	出口退税款	248,322,051.69	未逾期	27.68	1,241,610.26
单位 3	股权转让款	142,500,000.00	未逾期	15.88	712,500.00
单位 4	保证金	39,456,070.87	未逾期	4.40	197,280.35
单位 5	保证金	22,275,000.00	未逾期	2.48	111,375.00
合计		719,034,578.49		80.14	3,595,172.89

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	9,468,520,090.65	185,583,286.74	9,282,936,803.91	6,531,836,331.00	161,394,242.96	6,370,442,088.04
在途物资	84,026,378.25		84,026,378.25	241,533,661.04		241,533,661.04
周转材料	252,153,354.42	235,134.84	251,918,219.58	215,566,686.58	116,734.00	215,449,952.58
委托加工物资	82,668,758.08	5,308,423.47	77,360,334.61	60,796,035.94	3,761,445.61	57,034,590.33
在产品	4,731,765,307.42	106,856,305.44	4,624,909,001.98	3,386,085,829.05	50,039,777.32	3,336,046,051.73
库存商品	14,700,287,282.10	167,218,020.78	14,533,069,261.32	10,741,507,248.23	139,411,084.80	10,602,096,163.43
发出商品	84,432,350.45	285,313.08	84,147,037.37	78,396,684.90	243,458.90	78,153,226.00
合计	29,403,853,521.37	465,486,484.35	28,938,367,037.02	21,255,722,476.74	354,966,743.59	20,900,755,733.15

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	合并范围变更增加	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	161,394,242.96		29,234,150.37		5,045,106.59		185,583,286.74
在途物资							
周转材料	116,734.00		215,573.77		97,172.93		235,134.84
委托加工物资	3,761,445.61		1,546,977.86				5,308,423.47
在产品	50,039,777.32		68,585,366.22		11,768,838.10		106,856,305.44
库存商品	139,411,084.80		41,003,477.10		13,196,541.12		167,218,020.78
发出商品	243,458.90		41,854.18				285,313.08
合计	354,966,743.59		140,627,399.50		30,107,658.74		465,486,484.35

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	1,397,510,878.33	2,049,189,830.82
预交所得税	85,868,654.38	108,461,037.04
其他	2,377,718.24	3,404,952.87
合计	1,485,757,250.95	2,161,055,820.73

(九) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
存款 本金	1,590,000,000.00		1,590,000,000.00	1,403,057,083.33		1,403,057,083.33
存款 利息	93,653,543.13		93,653,543.13	61,222,123.30		61,222,123.30
合计	1,683,653,543.13		1,683,653,543.13	1,464,279,206.63		1,464,279,206.63

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
日益茂工业股份有限公司	106,220,235.27			5,369,385.63			-11,561,141.73		-1,998,291.77	98,030,187.40	
小计	106,220,235.27			5,369,385.63			-11,561,141.73		-1,998,291.77	98,030,187.40	
2. 联营企业											
Siliconch	22,269,124.37									22,269,124.37	
珠海景旺柔性电路有限公司	233,580,325.77			12,519,304.48						246,099,630.25	34,372,608.46
岱炜科技股份有限公司	51,492,284.47			-1,468,439.75					-1,107,673.28	48,916,171.44	
常熟立臻智造科技合伙企业（有限合伙）	574,227,229.89	8,064,073.54		213,813,512.15						796,104,815.58	
越南美律立讯有限公司	124,235,395.63			26,601,585.85						150,836,981.48	
立濠光电科技（南通）有限公司	47,953,239.09			-4,539,970.26						43,413,268.83	
小计	1,053,757,599.22	8,064,073.54		246,925,992.47					-1,107,673.28	1,307,639,991.95	34,372,608.46
合计	1,159,977,834.49	8,064,073.54		252,295,378.10			-11,561,141.73		-3,105,965.05	1,405,670,179.35	34,372,608.46

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
北京泉龙科技有限公司	10,979,152.89	10,979,152.89
北京慧泊金科技有限公司	9,817,127.78	9,817,127.78
精拓丽音科技（北京）有限公司	3,214,196.57	3,214,196.57
浙江东尼电子股份有限公司	235,104,599.36	210,278,829.12
亚太新兴产业创业投资股份有限公司	908,670.71	937,374.40
其他	444,310.96	749,467.66
合计	260,468,058.27	235,976,148.42

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京泉龙科技有限公司		979,152.89			不以短期交易为目的	
北京慧泊金科技有限公司			182,872.22		不以短期交易为目的	
精拓丽音科技（北京）有限公司		214,196.57			不以短期交易为目的	
浙江东尼电子股份有限公司	81,879.49	215,737,306.84			不以短期交易为目的	
亚太新兴产业创业投资股份有限公司		176,864.91			不以短期交易为目的	
其他			585,310.10		不以短期交易为目的	

(十二) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,146,086.09	5,700,000.00
其中：股权投资	5,700,000.00	5,700,000.00
其他	5,446,086.09	
合计	11,146,086.09	5,700,000.00

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑 物	土地使用权	在建工 程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	55,740,323.84	18,427,155.49		74,167,479.33
(2) 本期增加金额		409,790.98		409,790.98
—外购				
—存货\固定资产\在建工程 转入				
—企业合并增加				
—其他		409,790.98		409,790.98
(3) 本期减少金额	231,466.22			231,466.22
—处置				
—其他	231,466.22			231,466.22
(4) 期末余额	55,508,857.62	18,836,946.47		74,345,804.09
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	15,166,788.61			15,166,788.61
(2) 本期增加金额	1,991,139.93			1,991,139.93
—计提或摊销	1,991,139.93			1,991,139.93
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(4) 期末余额	17,157,928.54			17,157,928.54
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	38,350,929.08	18,836,946.47		57,187,875.55
(2) 上年年末账面价值	40,573,535.23	18,427,155.49		59,000,690.72

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	36,498,391,248.02	34,113,259,322.43
固定资产清理		
合计	36,498,391,248.02	34,113,259,322.43

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	电脑设备	生产辅助设备	运输设备	其他设备	模具设备	合计
1. 账面原值									
(1) 上年年末余额	11,048,684,938.44	314,794,311.35	23,144,238,929.33	216,007,405.03	2,438,172,437.02	67,142,443.48	6,261,280,394.74	3,844,865,467.78	47,335,186,327.17
(2) 本期增加金额	1,280,680,810.11	132,574,245.35	4,214,439,064.54	48,272,406.98	267,584,573.18	18,406,546.46	951,241,649.92	375,682,277.55	7,288,881,574.09
—购置	304,699,792.90	40,267,610.36	2,454,716,403.46	24,424,075.55	179,949,539.03	4,020,204.69	644,102,469.01	313,442,424.76	3,965,622,519.76
—在建工程转入	240,791,771.77	15,718,877.26	984,032,320.71	91,945.07	35,686,355.07	757,696.45	244,474,226.41	31,174,775.49	1,552,727,968.23
—企业合并增加	721,555,995.54	75,268,241.84	743,856,554.44	22,745,328.04	43,557,873.79	13,566,508.95	25,292,038.91	14,404,958.18	1,660,247,499.69
—其他	13,633,249.90	1,319,515.89	31,833,785.93	1,011,058.32	8,390,805.29	62,136.37	37,372,915.59	16,660,119.12	110,283,586.41
(3) 本期减少金额	96,666,234.93	1,531,559.27	577,305,586.24	667,105.77	116,089,600.72	2,846,157.43	105,492,379.81	65,030,550.97	965,629,175.14
—处置或报废	96,630,963.49	1,132,854.19	569,266,287.71	667,105.77	116,089,600.72	2,778,813.45	104,562,582.74	65,030,550.97	956,158,759.04
—企业合并减少	35,271.44	398,705.08	8,039,298.53			67,343.98	929,797.07		9,470,416.10
—其他									
(4) 期末余额	12,232,699,513.62	445,836,997.43	26,781,372,407.63	263,612,706.24	2,589,667,409.48	82,702,832.51	7,107,029,664.85	4,155,517,194.36	53,658,438,726.12
2. 累计折旧									
(1) 上年年末余额	1,732,613,980.84	116,874,793.66	6,448,630,701.91	85,500,206.37	840,014,950.46	35,372,104.15	2,276,336,782.37	1,332,467,890.80	12,867,811,410.56
(2) 本期增加金额	467,234,846.30	76,355,628.44	2,210,415,656.58	31,069,281.33	282,393,323.26	14,154,447.01	660,697,005.80	503,445,196.11	4,245,765,384.83

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	电脑设备	生产辅助设备	运输设备	其他设备	模具设备	合计
—计提	311,555,534.71	27,593,516.22	1,820,229,732.70	19,553,105.17	251,517,659.64	4,486,369.18	636,456,131.68	489,355,194.09	3,560,747,243.39
—企业合并增加	152,485,931.85	48,617,754.42	383,475,687.90	11,379,404.83	29,062,448.07	9,642,679.11	16,803,181.74	9,192,069.00	660,659,156.92
—其他	3,193,379.74	144,357.80	6,710,235.98	136,771.33	1,813,215.55	25,398.72	7,437,692.38	4,897,933.02	24,358,984.52
(3) 本期减少金额	45,568,011.80	1,109,787.88	121,096,351.02	853,838.96	53,660,633.98	2,532,008.31	3,771,791.81	72,734,355.80	301,326,779.56
—处置或报废	45,566,174.74	967,179.46	119,337,419.24	853,838.96	53,660,633.98	2,490,497.14	3,651,400.60	72,734,355.80	299,261,499.92
—企业合并减少	1,837.06	142,608.42	1,758,931.78			41,511.17	120,391.21		2,065,279.64
—其他									
(4) 期末余额	2,154,280,815.34	192,120,634.22	8,537,950,007.47	115,715,648.74	1,068,747,639.74	46,994,542.85	2,933,261,996.36	1,763,178,731.11	16,812,250,015.83
3. 减值准备									
(1) 上年年末余额	63,256,923.55	1,806,681.32	249,275,450.47	41,808.03	2,495,952.27	42,534.87	14,415,429.02	22,780,814.65	354,115,594.18
(2) 本期增加金额					125,770.37		38,756.30		164,526.67
—计提									
—企业合并增加					125,770.37		38,756.30		164,526.67
—其他									
(3) 本期减少金额		1,795,955.47	2,286,500.79		125,770.37		780,183.28	1,494,248.67	6,482,658.58
—处置或报废		1,795,955.47	2,286,500.79		125,770.37		780,183.28	1,494,248.67	6,482,658.58

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	电脑设备	生产辅助设备	运输设备	其他设备	模具设备	合计
—企业合并减少									
—其他									
(4) 期末余额	63,256,923.55	10,725.85	246,988,949.68	41,808.03	2,495,952.27	42,534.87	13,674,002.04	21,286,565.98	347,797,462.27
4. 账面价值									
(1) 期末账面价值	10,015,161,774.73	253,705,637.36	17,996,433,450.48	147,855,249.47	1,518,423,817.47	35,665,754.79	4,160,093,666.45	2,371,051,897.27	36,498,391,248.02
(2) 上年年末账面价值	9,252,814,034.05	196,112,836.37	16,446,332,776.95	130,465,390.63	1,595,661,534.29	31,727,804.46	3,970,528,183.35	2,489,616,762.33	34,113,259,322.43

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福建源光厂房、办公楼、宿舍楼	8,667,980.46	注 1
常熟立讯厂房及辅助用房项目	140,764,084.68	新建，正在办理中
浙江智造新建宿舍	126,914,305.65	新建，正在办理中
美特科技（苏州）有限公司干部培训中心	1,188,361.31	新建，正在办理中
江西智造厂房及宿舍	675,999,978.40	新建，正在办理中
东莞立讯精密厂房	55,127,424.62	新建，正在办理中
浙江日善一期厂房	685,678,064.08	新建，正在办理中
盐城立铠新建厂房	43,107,292.41	新建，正在办理中
立讯电子科技新建厂房	464,650,746.34	新建，正在办理中

注 1：员工宿舍楼占用土地性质为划拨地，本公司通过协议受让的方式获得土地使用权，符合当时相关规定。基于划拨土地使用权上形成房屋产权的转让，必须经过由划拨土地使用权转化成有偿受让土地使用权，而现有土地使用权出让无法继续采取协议受让方式，导致员工宿舍楼房产权证未过户至福建源光名下。

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	4,892,972,353.89	3,685,336,499.02
工程物资		
合计	4,892,972,353.89	3,685,336,499.02

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,170,812,060.56		2,170,812,060.56	2,131,800,600.48		2,131,800,600.48
设备安装工程	2,665,659,594.03		2,665,659,594.03	1,326,553,134.57		1,326,553,134.57
模具改良	28,848,303.17		28,848,303.17	97,260,914.54		97,260,914.54

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	27,652,396.13		27,652,396.13	129,721,849.43		129,721,849.43
合计	4,892,972,353.89		4,892,972,353.89	3,685,336,499.02		3,685,336,499.02

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
常熟立讯厂房建设	1,644,040,965.03	1,335,460,101.69				1,335,460,101.69	81.23	96.00				自有 资金
厂房工程	1,200,000,000.00	457,410,663.81		63,619,206.35		393,791,457.46	53.84	53.84				自有 资金
云中一期、二期 厂房建设	1,700,000,000.00	55,980,000.00	1,464,239.47			57,444,239.47	98.30	98.30				自有 资金
义安工程建设	660,786,440.65	141,845,830.95	5,198,097.32			147,043,928.27	88.79	88.79				自有 资金
电子科技厂房工 程	605,805,585.08	285,318,477.88		177,172,565.42		108,145,912.46	80.41	80.41				自有 资金
博硕六期厂房	100,110,000.00	0.00	66,678,224.19			66,678,224.19	66.60	66.60				自有 资金
上海日铭厂房建 设	239,546,900.00		62,248,197.02			62,248,197.02	25.99	25.99				自有 资金

项目名称	预算数	上年年末余额	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
滁州立讯设备安 装工程	502,380,722.00	6,525,178.99	123,363,023.10	123,704,536.22		6,183,665.87	92.10	90.87				自有 资金
常熟设备安装工 程	172,253,236.52		172,253,236.52			172,253,236.52	100.00	99.00				自有 资金
盐城立铠设备安 装工程	6,228,475,376.16	214,933,557.55	1,078,579,988.99	402,329,606.81		891,183,939.73	43.73	29.42				自有 资金
如皋日达设备安 装工程	830,656,423.46	0.00	744,094,452.00	523,154,787.28		220,939,664.72	89.58	89.58				自有 资金
嘉善日善设备安 装工程	847,976,554.29	88,587,713.52	30,251,188.77	118,838,902.29		0.00	100.00	100.00				自有 资金
合计	14,732,032,203.19	2,586,061,524.39	2,284,130,647.38	1,408,819,604.37	0.00	3,461,372,567.40						

(十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	521,882,255.91	11,555,153.95	142,024.88	533,579,434.74
(2) 本期增加金额	339,268,108.50	6,475.66		339,274,584.16
—新增租赁	75,720,982.72	6,475.66		75,727,458.38
—企业合并增加	263,547,125.78			263,547,125.78
—重估调整				
—其他				
(3) 本期减少金额	28,281,716.73	28.98	19,480.90	28,301,226.61
—转出至固定资产				
—企业合并减少				
—处置	27,942,235.36	28.98	19,480.90	27,961,745.24
—其他	339,481.37			339,481.37
(4) 期末余额	832,868,647.68	11,561,600.63	122,543.98	844,552,792.29
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	101,762,094.18	6,761,167.10	44,631.18	108,567,892.46
(2) 本期增加金额	113,389,388.86	4,034,792.59	6,655.83	117,430,837.28
—计提	75,300,645.63	4,034,792.59	6,655.83	79,342,094.05
—企业合并增加	38,088,743.23			38,088,743.23
—其他				
(3) 本期减少金额	7,029,083.29	1,524,356.35		8,553,439.64
—处置减少	7,010,271.19	1,524,356.35		8,534,627.54
—企业合并减少				
—其他	18,812.10			18,812.10
(4) 期末余额	208,122,399.75	9,271,603.34	51,287.01	217,445,290.10
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—转出至固定资产				

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	624,746,247.93	2,289,997.29	71,256.97	627,107,502.19
(2) 年初账面价值	420,120,161.73	4,793,986.85	97,393.70	425,011,542.28

(十七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	2,037,237,348.66	5,138,372.50	115,052,111.34	280,409,943.01	107,954,701.84	2,545,792,477.35
(2) 本期增加金额	488,090,608.55		1,807,559.18	37,980,733.50	167,800.00	528,046,701.23
—购置	138,020,000.00		1,158,930.79	31,516,197.57	167,800.00	170,862,928.36
—内部研发						
—企业合并增加	340,243,402.70			6,206,822.67		346,450,225.37
—其他	9,827,205.85		648,628.39	257,713.26		10,733,547.50
(3) 本期减少金额	7,603,820.73	6,274.52	1,646,747.11	13,821,668.90	797,333.74	23,875,845.00
—处置				13,355,955.26		13,355,955.26
—失效且终止确认的部分				465,713.64		465,713.64
—其他	7,603,820.73	6,274.52	1,646,747.11		797,333.74	10,054,176.10
(4) 期末余额	2,517,724,136.48	5,132,097.98	115,212,923.41	304,569,007.61	107,325,168.10	3,049,963,333.58
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	160,579,370.44	431,820.44	44,820,577.16	110,781,650.90	6,194,029.10	322,807,448.04
(2) 本期增加金额	57,584,689.20	241,769.92	4,776,414.29	35,915,951.61	6,121,010.68	104,639,835.70
—计提	38,625,225.98	241,769.92	4,477,800.36	34,368,781.74	6,121,010.68	83,834,588.68
—企业合并增加	18,431,445.11			1,452,186.68		19,883,631.79

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
—其他	528,018.11		298,613.93	94,983.19		921,615.23
(3) 本期减少金额	497,713.34		117,815.89	3,048,186.99		3,663,716.22
—处置				2,681,531.82		2,681,531.82
—企业合并减少				366,655.17		366,655.17
—其他	497,713.34		117,815.89			615,529.23
(4) 期末余额	217,666,346.30	673,590.36	49,479,175.56	143,649,415.52	12,315,039.78	423,783,567.52
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置						
—失效且终止确认的部分						
—其他						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	2,300,057,790.18	4,458,507.62	65,733,747.85	160,919,592.09	95,010,128.32	2,626,179,766.06
(2) 上年年末账面价值	1,876,657,978.22	4,706,552.06	70,231,534.18	169,628,292.11	101,760,672.74	2,222,985,029.31

(十八) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的 事项	上年年末余额	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	
账面原值						
博硕科技（江西）有限公司	42,325,745.85					42,325,745.85
昆山联滔电子有限公司	376,682,429.24					376,682,429.24
亳州联滔电子有限公司	9,564,372.61					9,564,372.61
原并购科尔通商誉	53,174,339.31					53,174,339.31
福建源光电装有限公司	17,717,209.29					17,717,209.29
湖州久鼎电子有限公司	1,730,318.45					1,730,318.45
宣德科技股份有限公司	26,656,146.69					26,656,146.69
立讯电子科技（昆山）有限公司	4,582,880.91					4,582,880.91
Suk kunststofftechnik GmbH	9,552,894.63					9,552,894.63
美特科技（苏州）有限公司	8,570,588.06					8,570,588.06
美律电子（惠州）有限公司	6,575,713.14					6,575,713.14
美律电子（上海）有限公司	454,304.97					454,304.97
城堡岩石股份有限公司	8,303,254.98					8,303,254.98
台桥投资股份有限公司	441,595.93					441,595.93
立铠精密科技（盐城）有限公司	814,784,800.96					814,784,800.96
浙江普兴电子科技有限公司	804,455.51					804,455.51
Caldigit Holding(Cayman)	41,765,582.41					41,765,582.41
台翰精密股份有限公司	9,972,872.88					9,972,872.88
深圳市华荣科技有限公司		116,573,136.22				116,573,136.22
汇聚科技有限公司		178,161,828.00				178,161,828.00
小计	1,433,659,505.82	294,734,964.22				1,728,394,470.04
减值准备						
美特科技（苏州）有限公司	8,570,588.06					8,570,588.06

被投资单位名称或形成商誉的 事项	上年年末余额	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	
Suk kunststofftechnik GmbH	9,552,894.63					9,552,894.63
美律电子（上海）有限公司	454,304.97					454,304.97
福建源光电装有限公司	17,717,209.29					17,717,209.29
小计	36,294,996.95					36,294,996.95
账面价值	1,397,364,508.8 7	294,734,964.22				1,692,099,473.09

商誉系于以前年度及本年度非同一控制下企业合并形成。

(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末余额
房屋装 修费	590,715,658.23	340,323,495.48	151,611,842.71	- 3,611,697.04	783,039,008.04
其他	142,300,064.19	82,178,160.78	73,790,462.48	-40,409.49	150,728,171.98
合计	733,015,722.42	422,501,656.26	225,402,305.19	- 3,652,106.53	933,767,180.02

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	374,050,251.39	71,482,724.03	334,568,858.40	63,227,661.81
税前可弥补亏损	3,127,211,483.50	504,502,617.26	3,434,269,746.64	544,802,910.66
国外运营机构兑换差 额	32,119,683.30	6,423,936.57	65,447,863.20	13,089,572.55
内部交易未实现利润	404,525,936.69	75,478,595.75	357,420,408.97	65,112,209.21
未休假奖金	3,387,909.69	675,499.61	3,393,924.14	676,806.65

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
衍生金融工具的估值	44,516,099.09	7,653,221.28		
政府补助	522,953,307.19	92,262,494.91	489,494,362.59	87,213,362.00
股份支付	272,324,163.64	69,557,090.99	311,751,257.24	75,531,955.67
其他	200,453,473.62	44,521,830.73	199,941,535.44	41,560,989.98
合计	4,981,542,308.11	872,558,011.13	5,196,287,956.62	891,215,468.53

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	1,422,146,420.09	226,887,416.47	909,128,653.76	171,173,301.23
固定资产加速折旧	4,833,563,861.82	731,390,293.64	6,009,902,532.36	905,906,182.00
政府拨付扶持款	14,465,086.70	2,169,763.01	14,658,934.73	2,198,840.21
依权益法累计认列 境外投资利益	740,541,550.30	148,108,310.06	646,292,642.90	129,258,528.58
预付退休金	5,331,048.45	1,066,209.69	5,447,475.80	1,089,495.16
备抵呆账超限数	2,006,841.55	401,368.31	677,356.60	135,471.32
衍生金融工具的估 值	234,313,023.73	39,392,855.11	211,399,624.82	33,099,925.45
其他权益工具投资 公允价值变动	216,716,459.77	32,507,468.97	191,890,689.53	28,783,603.43
其他	5,832,830.14	1,303,517.39	2,261,422.45	447,120.48
合计	7,474,917,122.55	1,183,227,202.65	7,991,659,332.95	1,272,092,467.86

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款、工程款、土地款	2,708,140,089.98		2,708,140,089.98	1,893,831,962.00		1,893,831,962.00
预付退休金	5,331,048.45		5,331,048.45	5,447,475.82		5,447,475.82
其他				5,025,743.67		5,025,743.67
合计	2,713,471,138.43		2,713,471,138.43	1,904,305,181.49		1,904,305,181.49

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	4,183,261,896.74	5,928,221,439.02
抵押借款	29,962,240.00	41,391,259.41
保证借款	140,585,270.44	64,979,271.97
信用借款	16,727,712,090.18	5,885,043,367.59
合计	21,081,521,497.36	11,919,635,337.99

于 2022 年 06 月 30 日，公司将内部相互开具的银行承兑汇票贴现，贴现金额为人民币 5,370,303,954.26 元，公司将其作为短期借款列示。

(二十三) 交易性金融负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	41,436.00	51,870,263.09	804,522.00	51,107,177.09
其中：发行的交易性债券	41,436.00		41,436.00	
衍生金融负债		51,870,263.09	763,086.00	51,107,177.09
合计	41,436.00	51,870,263.09	804,522.00	51,107,177.09

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	207,806,341.57	234,500,590.93
商业承兑汇票		
合计	207,806,341.57	234,500,590.93

(二十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内	31,962,785,218.45	45,255,253,965.04
一至二年	119,701,959.04	112,098,892.50

项目	期末余额	上年年末余额
二至三年	17,197,083.43	38,693,846.52
三年以上	12,879,274.76	10,118,963.61
合计	32,112,563,535.68	45,416,165,667.67

(二十六) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	155,810,782.39	268,506,246.98
合计	155,810,782.39	268,506,246.98

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,057,292,973.63	7,520,621,657.67	8,286,837,672.34	1,291,076,958.96
离职后福利-设定提存计划	42,412,389.70	502,973,604.84	502,447,678.84	42,938,315.70
辞退福利	211,018.46	16,484,655.57	8,541,493.73	8,154,180.30
一年内到期的其他福利				
合计	2,099,916,381.79	8,040,079,918.08	8,797,826,844.91	1,342,169,454.960

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,011,446,943.53	7,085,829,285.38	7,840,050,491.20	1,257,225,737.71
(2) 职工福利费	1,061,972.00	12,608,069.02	10,969,755.94	2,700,285.08
(3) 社会保险费	34,091,385.81	230,722,515.68	244,081,209.16	20,732,692.33
其中：医疗保险费	28,709,658.30	195,023,379.42	205,381,302.41	18,351,735.31

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	2,635,942.92	16,846,111.80	18,066,042.94	1,416,011.78
生育保险费	2,745,784.59	18,853,024.46	20,633,863.81	964,945.24
(4) 住房公积金	5,723,968.80	164,827,512.01	164,220,484.38	6,330,996.43
(5) 工会经费和职工教育经费	1,430,031.74	7,761,273.22	6,839,071.31	2,352,233.65
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	3,538,671.75	18,873,002.36	20,676,660.35	1,735,013.76
合计	2,057,292,973.63	7,520,621,657.67	8,286,837,672.34	1,291,076,958.96

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	41,094,737.10	487,777,663.31	487,409,899.57	41,462,500.84
失业保险费	1,317,652.60	15,195,941.53	15,037,779.27	1,475,814.86
合计	42,412,389.70	502,973,604.84	502,447,678.84	42,938,315.70

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	93,453,241.00	91,182,205.54
企业所得税	373,422,899.05	289,614,289.13
个人所得税	25,291,415.67	76,622,641.75
城市维护建设税	34,315,157.82	29,252,309.25
房产税	23,590,004.90	23,068,002.63
教育费附加	19,867,644.46	17,112,381.32
地方教育费附加	13,046,209.09	11,090,231.72

税费项目	期末余额	上年年末余额
土地使用税	3,719,111.19	4,341,775.20
印花税	5,929,794.51	10,097,139.66
残保金	52,996,082.94	50,292,555.43
其他	20,614,006.44	13,366,064.65
合计	666,245,567.07	616,039,596.28

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	867,363,286.61	
其他应付款项	331,031,950.28	382,391,106.17
合计	1,198,395,236.89	382,391,106.17

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	867,363,286.61	
合计	867,363,286.61	

2、 其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	274,080,122.38	345,015,789.15
1-2 年	37,486,539.11	17,196,648.52
2-3 年	15,105,808.78	14,409,891.93
3 年以上	4,359,480.01	5,768,776.57
合计	331,031,950.28	382,391,106.17

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	239,229,284.41	157,786,550.24
一年内到期的租赁负债	115,593,660.07	112,293,039.92
合计	354,822,944.48	270,079,590.16

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
短期应付融资券	4,623,413,424.66	1,607,038,444.45
委托借款	2,038,831,154.57	1,971,219,540.97
待转销项税	41,181,269.73	18,605,890.19
应付退货款	1,633,226.11	21,715,597.38
其他	3,910,512.87	4,843,599.88
合计	6,708,969,587.94	3,623,423,072.87

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动	期末余额
超短期融资债券	100 元/百元面值	2021/10/22	270 天	8 亿元	804,733,333.34		11,770,776.25				816,504,109.59
超短期融资债券	100 元/百元面值	2021/11/17	90 天	4 亿元	401,265,000.00				401,265,000.00		
超短期融资债券	100 元/百元面值	2021/11/25	90 天	4 亿元	401,040,111.11				401,040,111.11		
超短期融资债券	100 元/百元面值	2022/4/26	178 天	8 亿元		800,000,000.00	3,732,602.74				803,732,602.74
超短期融资债券	100 元/百元面值	2022/5/26	180 天	5 亿元		500,000,000.00	1,084,931.51				501,084,931.51
超短期融资债券	100 元/百元面值	2022/5/31	178 天	5 亿元		500,000,000.00	883,561.64				500,883,561.64
超短期融资债券	100 元/百元面值	2022/6/17	270 天	10 亿元		1,000,000,000.00	854,794.52				1,000,854,794.52
超短期融资债券	100 元/百元面值	2022/6/24	180 天	10 亿元		1,000,000,000.00	353,424.66				1,000,353,424.66

立讯精密工业股份有限公司
二〇二二年半年度
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动	期末余额
合计					1,607,038,444.45	3,800,000,000.00	18,680,091.32		802,305,111.11		4,623,413,424.66

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	3,390,339,434.69	1,665,503,349.06
抵押借款	2,689,167,685.26	2,252,543,585.32
保证借款	4,299,934,182.85	72,759,492.87
信用借款	2,041,743,328.73	1,034,289,765.84
合计	12,421,184,631.53	5,025,096,193.09

(三十三) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
可转换债券	2,638,831,727.70	2,805,785,000.04
合计	2,638,831,727.70	2,805,785,000.04

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	债转股变动	期末余额
立讯精密可转债	¥3,000,000,000.00	2020/11/3	6年	3,000,000,000.00	2,581,553,066.25		3,000,000.00	53,728,252.98		-123,433.30	2,638,157,885.93
宣德公司债	TWD 1,000,000,000	2021/3/10	3年	TWD 1,000,000,000	224,231,933.79			-673,841.77	222,884,250.25		673,841.77
合计				3,000,000,000.00	2,805,785,000.04		3,000,000.00	53,054,411.21	222,884,250.25	-123,433.30	2,638,831,727.70

3、 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

发行的立讯可转债转股期自可转债发行结束之日（2020年11月09日，即募集资金划至发行人账户之日）起满6个月后的第1个交易日起至可转债到期日止。（即2021年5月10日（因2021年5月09日为非交易日，故顺延至2021年5月10日）至2026年11月02日止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个交易日；顺延期间付息款项不另计息）

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	550,348,260.65	336,593,292.75
减：未确认融资费用	32,229,375.46	21,499,809.20
合计	518,118,885.19	315,093,483.55

(三十五) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	923,738.96	47,237,219.03	32,054,966.50	16,105,991.49	
合计	923,738.96	47,237,219.03	32,054,966.50	16,105,991.49	

(三十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	538,556,944.18	83,158,242.00	55,651,049.52	566,064,136.66	
合计	538,556,944.18	83,158,242.00	55,651,049.52	566,064,136.66	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造、产业升级专项资金	527,588,880.88	83,158,242.00	55,379,252.22		555,367,870.66	与资产相关
土地返还款	10,968,063.30		271,797.30		10,696,266.00	与资产相关
合计	538,556,944.18	83,158,242.00	55,651,049.52		566,064,136.66	

(三十七) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
厂房出租收取之保证金	278,202.78	1,207,763.79
政府扶持款		
其他		
合计	278,202.78	1,207,763.79

(三十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	7,050,485,477.00	34,589,207.00			2,582.00	34,591,789.00	7,085,077,266.00

本期股本增加 34,591,789.00 元，其中：股票期权激励对象自主行权股份 34,589,207 股，可转换公司债券转股 2,582 股，行权及转股后，股本增加至 7,085,077,266 股。

(三十九) 其他权益工具

1、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券		527,358,025.98				26,500.19		527,331,525.79
合计		527,358,025.98				26,500.19		527,331,525.79

公司第四届董事会第十次会议审议通过《关于明确公开发行可转换公司债券具体方案的议案》，公司已于 2020 年 2 月 19 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准立讯精密工业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2020〕247 号），核准公司向社会公开发行面值总额 300,000 万元可转换公司债券，期限 6 年。公司 300,000 万元可转换公司债券已于 2020 年 11 月 3 日在深圳证券交易所挂牌交易，债券简称“立讯转债”，债券代码“128136”。

其他权益工具本期减少为可转换公司债券转股形成的减少。

(四十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,341,705,299.21	431,973,271.43	16,409,706.62	2,757,268,864.02
其他资本公积	377,989,982.46	101,549,702.50	92,747,587.40	386,792,097.56
合计	2,719,695,281.67	533,522,973.93	109,157,294.02	3,144,060,961.58

资本公积-股本溢价本期增加 431,973,271.43 元，其中股票期权行权增加 339,078,332.54 元，股票期权行权由其他资本公积转入 92,747,587.40 元，可转换公司债券转股形成资本公积增加 147,351.49 元，其他减少-16,409,706.62 元；

资本公积-其他资本公积本期增加系股份支付成本增加 101,549,702.50 元，减少系其他资本公积转入股本溢价。

(四十一) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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	
1. 不能重分类进损益的其 他综合收益	163,165,841.25	24,825,770.24			3,723,865.54	21,101,904.70		184,267,745.95
其中：其他权益工具投资公 允价值变动	163,165,841.25	24,825,770.24			3,723,865.54	21,101,904.70		184,267,745.95
2. 将重分类进损益的其他 综合收益	-198,967,312.54	187,595,107.05				186,753,321.68	841,785.37	-12,213,990.86
其中： 外币财务报表折算 差额	-198,967,312.54	187,595,107.05				186,753,321.68	841,785.37	-12,213,990.86
其他综合收益合计	-35,801,471.29	212,420,877.29			3,723,865.54	207,855,226.38	841,785.37	172,053,755.09

(四十二) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,018,784.75	1,084,044.42	262,569.52	1,840,259.65
合计	1,018,784.75	1,084,044.42	262,569.52	1,840,259.65

(四十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公 积	985,161,506.61	985,161,506.61			985,161,506.61
合计	985,161,506.61	985,161,506.61			985,161,506.61

(四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	24,040,637,144.00	17,996,149,257.73
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	24,040,637,144.00	17,996,149,257.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,784,030,805.82	7,070,520,386.57
减：提取法定盈余公积		252,093,708.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	779,272,465.17	773,891,489.58
转作股本的普通股股利		
其他		47,301.84
期末未分配利润	27,045,395,484.65	24,040,637,144.00

(四十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,138,060,589.15	71,004,848,758.97	47,418,361,962.00	40,089,778,978.76
其他业务	823,099,251.46	736,986,240.32	728,622,489.50	262,366,360.47
合计	81,961,159,840.61	71,741,834,999.29	48,146,984,451.50	40,352,145,339.23

(四十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	63,261,676.20	21,680,509.26
教育费附加	37,800,936.12	11,371,551.51
地方教育费附加	22,196,420.68	7,477,892.52
印花税	27,459,342.56	17,422,284.71
房产税	36,250,406.76	28,748,388.67
车船使用税	33,677.41	1,492,637.30
土地使用税	5,865,917.13	5,392,834.07
其他	5,184,541.77	3,436,165.22
合计	198,052,918.63	97,022,263.26

(四十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	219,607,501.39	180,929,310.93
仓储费、租赁费	32,632,485.65	35,597,066.74
差旅费	2,940,659.11	2,867,073.62
业务招待费	8,214,857.66	9,865,214.66
物料支出	2,688,675.16	36,660,144.77
交通费	2,175,844.39	2,604,568.38

项目	本期金额	上期金额
消耗品及杂项购置	19,032,384.34	13,461,793.57
折旧及摊销	6,688,788.04	2,640,682.21
咨询顾问费	11,390,925.34	9,437,626.21
办公费	2,076,880.39	766,346.29
其他	61,964,132.96	61,451,285.91
合计	369,413,134.43	356,281,113.29

(四十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人员薪酬	950,698,501.69	845,662,716.84
折旧、摊销费	327,169,663.42	301,934,322.33
租赁费	26,389,905.44	27,892,587.60
修理费、杂项购置	77,088,365.54	41,469,630.83
水电费	32,198,743.29	30,575,946.06
差旅、交通费	9,973,891.36	12,173,134.58
办公费	38,822,940.76	20,393,725.10
物料及消耗	139,603,238.20	59,821,805.46
其他费用	269,490,103.81	155,724,031.46
合计	1,871,435,353.51	1,495,647,900.26

(四十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员薪酬	1,914,039,379.59	1,424,400,776.51
模具及材料费	458,732,956.60	403,771,090.04
消耗用品及其他杂项	259,985,918.61	191,921,312.61
折旧、摊销费	431,154,366.18	275,158,243.57
修理及检测	145,650,895.46	120,822,955.43
劳务费	66,942,789.46	50,440,348.01
水电费	44,315,251.09	42,913,073.62
交通及差旅费	34,548,249.25	16,002,585.10

项目	本期金额	上期金额
商业保险	7,647,877.86	755,808.80
租赁费	21,732,846.72	6,849,817.38
其他费用	254,087,582.27	95,928,947.40
合计	3,638,838,113.09	2,628,964,958.47

(五十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	418,855,285.89	343,782,130.32
其中：租赁负债利息费用	9,614,126.62	5,596,141.39
减：利息收入	201,328,611.40	202,469,056.99
汇兑损益	10,355,591.84	129,753,627.25
其他	23,834,900.94	23,641,843.80
合计	251,717,167.27	294,708,544.38

(五十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	272,602,224.58	347,716,125.71
合计	272,602,224.58	347,716,125.71

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
财政奖励、补贴、扶持资金	65,434,154.65	174,785,049.83	与收益相关
出口奖励款	4,745,292.00	115,600.00	与收益相关
税收返还款	110,349,246.75	105,048,920.38	与收益相关
技术改造、产业升级专项资金	55,379,252.22	27,019,248.87	与资产相关
企业发展扶持资金	1,390,197.77	21,223,200.00	与收益相关
研发补助款	1,859,800.00	3,920,442.03	与收益相关
稳岗补贴	20,052,125.30	11,557,438.01	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
专利补助	656,200.00	70,400.00	与收益相关
土地返还款	271,797.30	271,797.30	与资产相关
其他	12,464,158.59	3,704,029.29	与收益相关
合计	272,602,224.58	347,716,125.71	

(五十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	252,295,378.10	-152,131.30
处置长期股权投资产生的投资收益	22,665,104.73	581,347.34
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	252,930,344.53	345,902,878.49
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	81,879.49	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
权益法转成本法，原长投账面价值与公允价值的差额		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-80,285,186.78	
理财收益	15,274,376.91	43,515,348.30
合计	462,961,896.98	389,847,442.83

(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-26,809,811.39	-20,095,018.29

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-26,809,811.39	-20,095,018.29
合计	-26,809,811.39	-20,095,018.29

(五十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	2,535.49	
应收账款坏账损失	309,946.55	27,076,475.67
其他应收款坏账损失	1,551,070.82	2,221,113.97
合计	1,863,552.86	29,297,589.64

(五十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	140,627,399.50	8,783,372.63
固定资产减值损失		
合计	140,627,399.50	8,783,372.63

(五十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产处置损失	2,701,184.00	-5,737,093.96	2,701,184.00
无形资产处置损失	-10,551.92		-10,551.92
合计	2,690,632.08	-5,737,093.96	2,690,632.08

(五十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	5,245,734.29	952,053.76	5,245,734.29
资产报废收入	3,775,527.95	1,896,943.47	3,775,527.95
保险赔偿收入	310,598.93		310,598.93
其他	2,923,485.27	8,078,870.35	2,923,485.27
合计	12,255,346.44	10,927,867.58	12,255,346.44

(五十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,222,282.49	31,610,004.35	3,222,282.49
对外捐赠	1,158,294.18	454,495.78	1,158,294.18
赔偿金、违约金及罚款支出	1,575,400.76	1,123,208.88	1,575,400.76
其他	1,384,838.22	860,248.45	1,384,838.22
合计	7,340,815.65	34,047,957.46	7,340,815.65

(五十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	359,733,131.78	395,819,073.12
递延所得税费用	-35,585,969.32	-188,361,893.74
合计	324,147,162.46	207,457,179.38

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	4,463,736,675.07
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	669,560,501.26
子公司适用不同税率的影响	-125,646,286.61
调整以前期间所得税的影响	-4,874,484.34

项目	本期金额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,891,878.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响（以负数填列）	-168,119,918.83
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	119,316,550.08
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除（以负数填列）	-112,449,583.54
股票期权行权差异	-48,085,423.52
残疾人费用加计扣除	-154,805.79
其他	-10,291,264.54
所得税费用	324,147,162.46

(六十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
专项补贴、补助款	300,109,417.06	350,567,159.30
租赁收入	3,517,119.02	28,454,216.82
利息收入	201,328,611.40	200,795,921.54
营业外收入	2,633,327.85	2,102,210.00
收回往来款、代垫款	562,878,636.07	1,202,153,026.95
其他		27,435,818.41
合计	1,070,467,111.40	1,811,508,353.02

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用支出	110,004,860.16	85,275,900.88
管理费用支出	120,403,371.68	82,173,142.03
研发支出	64,070,545.28	60,860,306.38
营业外支出	4,118,533.16	2,184,461.00

项目	本期金额	上期金额
企业间往来	744,957,177.19	1,172,047,642.50
手续费	8,377,280.24	63,536,330.76
其他	128,710,607.49	143,030,021.06
合计	1,180,642,375.20	1,609,107,804.61

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到昆山康龙股份有限公司还款	30,000,000.00	
其他	5,251.50	
合计	30,005,251.50	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付少数股东股权	18,282,091.94	
处置子公司收到的现金净额	385,194.93	
其他		84,073,600.00
合计	18,667,286.87	84,073,600.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
短期融资券	3,800,000,000.00	800,000,000.00
可转换债券		232,070,000.00
代收股东减持股票的税款	921,511,778.98	
其他	298,549.84	97,450,095.56
合计	4,721,810,328.82	1,129,520,095.56

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
短期融资券	800,000,000.00	
代付股东减持股票的税款	921,511,778.98	
股权交易所得税		371,929,911.39
租赁费	86,758,505.98	89,314,690.27
融资手续费	2,113,425.36	45,961,776.70
合计	1,810,383,710.32	507,206,378.36

(六十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	4,139,589,512.61	3,365,287,557.37
加：信用减值损失	1,863,552.86	29,297,589.64
资产减值准备	140,627,399.50	8,783,372.63
固定资产折旧	3,562,738,383.32	1,942,093,177.14
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	79,342,094.05	46,392,823.28
无形资产摊销	83,834,588.68	59,434,812.76
长期待摊费用摊销	225,402,305.19	189,010,511.17
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）	-2,690,632.08	5,737,093.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-553,245.46	-828,227.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	26,809,811.39	20,095,018.29
财务费用（收益以“-”号填列）	418,855,285.89	343,782,130.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-462,961,896.98	-389,847,442.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	18,658,077.82	-54,831,976.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-105,716,009.43	9,405,252.42

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,475,461,198.17	-2,607,714,041.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,216,600,505.82	18,614,769,287.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,443,791,382.06	-19,392,964,547.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,423,147,152.95	2,187,902,391.80
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	19,927,499,043.00	14,127,152,832.95
减：现金的期初余额	8,921,536,728.08	10,464,804,451.34
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	11,005,962,314.92	3,662,348,381.61

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,166,251,595.33
其中：汇聚科技有限公司	900,157,440.00
东莞达创购昆山达创	10,155.33
深圳市华荣科技有限公司	266,084,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	209,637,038.04
其中：汇聚科技有限公司	183,835,421.70
深圳市华荣科技有限公司	25,801,616.34
取得子公司支付的现金净额	956,614,557.29

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	180,111.14
其中：	
处置 Suk Plastic 罗马尼亚	180,111.14
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	565,306.07
其中：	
Suk Plastic 罗马尼亚	565,306.07
处置子公司收到的现金净额	-385,194.93

由于处置子公司收到的现金小于该公司持有的现金及现金等价物，故将负数金额重分类到支付的其他与投资活动有关的现金。

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	19,927,499,043.00	8,921,536,728.08
其中：库存现金	417,736.75	323,716.04
可随时用于支付的银行存款	19,927,081,306.25	8,921,213,012.04
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,927,499,043.00	8,921,536,728.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,830,006,854.78	因开立票据、信用证而受限
应收票据	64,109,512.23	应收票据质押融资
应收账款	300,000,000.00	应收账款质押融资
股权投资	5,804,110,254.05	股权质押融资
固定资产	1,064,729,149.28	固定资产抵押融资
无形资产	641,625,748.35	土地抵押融资
交易性金融资产	663,680,000.00	交易性金融资产质押融资
合计	15,368,261,518.69	

(六十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			10,235,750,635.05
其中：美元	1,408,578,734.40	6.7114	9,453,535,318.05
欧元	5,100,691.71	7.0084	35,747,687.78
港元	506,417,529.86	0.85519	433,083,207.36
日元	15,650,770.63	0.0491	769,078.87
台币	791,222,741.00	0.22528	178,246,659.09
越南币	122,645,259,844.00	0.00028646	35,132,961.13
韩元	1,868,118,590.00	0.005155	9,630,151.33
英镑	137,146.32	8.1365	1,115,891.03
卢比	627,416,485.13	0.0849	53,267,659.59
新加坡币	7,312,024.25	4.817	35,222,020.81
应收账款			10,559,073,262.46
其中：美元	1,548,654,051.48	6.7114	10,393,636,801.10
欧元	1,749,721.80	7.0084	12,262,750.26
港元	2,030,024.45	0.85519	1,736,056.61
日元	1,301,374.00	0.0491	63,949.52
台币	671,398,161.74	0.22528	151,252,577.88
越南币	275,111,636.00	0.00028646	78,808.48

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
韩元	8,209,236.00	0.005155	42,318.61
英磅		8.1365	
卢比		0.0849	
新加坡币			
其他应收款			268,692,521.45
其中：美元	37,490,923.54	6.7114	251,616,584.25
欧元	280,576.72	7.0084	1,966,393.88
港元		0.85519	
日元	9,753,558.00	0.0491	479,289.84
台币	40,876,476.34	0.22528	9,208,652.59
越南币	14,574,133,160.00	0.00028646	4,174,906.19
韩元	89,343,547.00	0.005155	460,565.98
英磅		8.1365	
卢比	9,259,466.65	0.0849	786,128.72
新加坡币		4.817	
短期借款			5,426,319,026.33
其中：美元	703,526,369.80	6.7114	4,721,646,878.28
欧元		7.0084	
港元	367,888,241.72	0.85519	314,614,345.44
日元		0.0491	
台币	1,731,435,558.51	0.22528	390,057,802.62
越南币		0.00028646	
韩元		0.005155	
英磅		8.1365	
卢比		0.0849	
新加坡币		4.817	
应付账款			16,515,839,179.45
其中：美元	2,419,324,005.92	6.7114	16,237,051,133.33
欧元	830,193.48	7.0084	5,818,327.99

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港元	304,960.75	0.85519	260,799.38
日元	553,903,586.66	0.0491	27,218,822.25
台币	247,495,011.01	0.22528	55,755,676.08
越南币	656,234,869,369.00	0.00028646	187,985,040.68
韩元	34,475,350.00	0.005155	177,720.43
英镑		8.1365	
卢比	9,106,966.33	0.0849	773,181.44
新加坡币	165,762.48	4.817	798,477.87
其他应付款			132,682,746.15
其中：美元	3,304,023.21	6.7114	22,174,621.37
欧元	135,395.51	7.0084	948,905.89
港元	385,551.94	0.85519	329,720.16
日元	3,965,672.00	0.0491	194,873.12
台币	459,676,318.08	0.22528	103,555,880.94
越南币	18,783,591,798.00	0.00028646	5,380,747.71
韩元	9,832,250.00	0.005155	50,685.25
英镑		8.1365	
卢比	76,349.81	0.0849	6,482.10
新加坡币	8,476.15	4.817	40,829.61
长期借款			4,638,838,219.54
其中：美元	600,000,000.00	6.7114	4,026,840,000.00
欧元		7.0084	
港元	259,789,582.84	0.85519	222,169,453.35
日元		0.0491	
台币	1,730,418,884.00	0.22528	389,828,766.19
越南币		0.00028646	
韩元		0.005155	
英镑		8.1365	
卢比		0.0849	
新加坡币		4.817	

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

(六十四) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期金额	上期金额	
技术改造、 产业升级专 项资金	555,367,870.66	递延收益	55,379,252.22	27,019,248.87	其他收益
土地返还款	10,696,266.00	递延收益	271,797.30	271,797.30	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
财政奖励、补 贴、扶持资金	65,434,154.65	65,434,154.65	174,785,049.83	其他收益
出口奖励款	4,745,292.00	4,745,292.00	115,600.00	其他收益
税收返还款	110,349,246.75	110,349,246.75	105,048,920.38	其他收益
企业发展扶持 资金	1,390,197.77	1,390,197.77	21,223,200.00	其他收益
研发补助款	1,859,800.00	1,859,800.00	3,920,442.03	其他收益
稳岗补贴	20,052,125.30	20,052,125.30	11,557,438.01	其他收益
专利补助	656,200.00	656,200.00	70,400.00	其他收益
其他	12,464,158.59	12,464,158.59	3,704,029.29	其他收益

(六十五) 租赁

1、作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	9,614,126.62
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	80,755,237.81
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	167,513,743.79
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
汇聚科技有限公司	2022.3.25	900,157,440.00	70.92	现金收购	2022.3.25	取得控制权	1,039,766,737.38	33,634,167.54
深圳市华荣科技有限公司	2022.4.21	266,084,000.00	76.024	现金收购	2022.4.21	取得控制权	550,275,501.68	14,056,486.82

2、 合并成本及商誉

	汇聚科技有限公司	深圳市华荣科技有限公司
合并成本		
—现金	900,157,440.00	266,073,377.74
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	900,157,440.00	266,073,377.74
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	721,995,612.00	149,500,241.52
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	178,161,828.00	116,573,136.22

深圳市华荣科技有限公司（简称：华荣科技）下合并成本-现金栏位的金额为 266,073,377.74 元，相比总收购成本 266,084,000.00 元减少了 10,622.26 元，为一揽子交易中全资收购的深圳市三和荣宇技术有限公司（简称：三和荣宇）除对华荣科技长期股权投资科目以外的其他净资产，旨在取得三和荣宇对华荣科技 7.168%的股权；

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	汇聚科技有限公司		深圳市华荣科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	2,754,551,179.96	2,340,230,864.08	1,187,473,192.07	1,167,584,527.90
货币资金	183,835,421.70	183,835,421.70	25,792,868.85	25,792,868.85
应收款项	873,238,217.88	873,238,217.88	499,674,528.27	499,674,528.27
预付账款	39,205,380.69	39,205,380.69	2,641,904.56	2,641,904.56
存货	530,116,212.14	530,116,212.14	143,044,917.81	142,553,634.31
固定资产	816,479,245.61	587,098,413.65	229,476,190.96	216,197,846.25
无形资产	261,869,030.75	76,929,546.83	64,697,562.84	58,578,526.88
其他资产	49,807,671.19	49,807,671.19	222,145,218.78	222,145,218.78
负债：	1,728,812,626.03	1,660,449,773.91	990,824,447.57	987,841,147.95
借款	861,424,659.14	861,424,659.14	161,071,049.85	161,071,049.85
应付款项	644,849,930.45	644,849,930.45	557,158,503.31	557,158,503.31
其他应付款	36,273,077.84	36,273,077.84	4,715,632.24	4,715,632.24
递延所得税负债	85,213,596.34	16,850,744.22	2,983,299.62	
其他负债	101,051,362.26	101,051,362.26	264,895,962.55	264,895,962.55
净资产	1,025,738,553.93	679,781,090.17	196,648,744.50	179,743,379.95
减：少数股东权益	303,742,941.93	203,138,511.48	47,148,502.98	43,095,272.78
取得的净资产	721,995,612.00	476,642,578.69	149,500,241.52	136,648,107.17

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
达创精密智造（昆山）有限公司	100%	同一控制人	2022/3/25	取得控制权	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

2、 合并成本

	达创精密智造(昆山)有限公司
现金	10,155.33
非现金资产的账面价值	0
发行或承担的债务的账面价值	0
发行的权益性证券的面值	0
或有对价	0
合并成本合计	10,155.33

或有对价及其变动的说明：无。

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	达创精密智造(昆山)有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	9,984,313.60	
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
在建工程	9,984,313.60	
负债：	9,984,313.60	
借款		
应付款项	9,984,313.60	
净资产	0.00	
减：少数股东权益	0.00	
取得的净资产	0.00	

(三) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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
Suk Plastic 罗马尼亚	180,111.14	100.00	出售	2022.1.1	股权变更	22,665,104.73						

(四) 其他原因的合并范围变动

2022 年公司新设子公司导致合并范围变动如下：

公司名称	成立日期
立讯精密工业（湖北）有限公司	2022/1/6
立讯精密工业（芜湖）有限公司	2022/1/28
达创精密智造（东莞）有限公司	2022/2/18
LUXSHARE PRECISION SINGAPORE PTE. LTD.	2022/2/25
立讯热传科技（惠州）有限公司	2022/2/25
宣德智能股份有限公司	2022/3/29
立讯新能源（安徽）有限公司	2022/4/20
汇聚服务器科技有限公司	2022/4/26
丰顺立讯智造有限公司	2022/5/31
立森精密科技（昆山）有限公司	2022/6/1
立讯汽车技术（上海）有限公司	2022/6/9
立讯精密工业（合肥）有限公司	2022/6/16
汕头立讯技术有限公司	2022/6/16

2022 年公司注销子公司导致合并范围变动如下：

无。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
立讯精密科技有限公司	香港	香港	投资咨询	100		设立
台湾立讯精密有限公司	台湾	台湾	行销业务		100	设立
LuxshareICT,inc(美国)	美国	美国	行销业务		100	设立
立讯精密工业欧洲有限公司	英国	英国	行销业务		100	设立
立讯精密有限公司	香港	香港	往来贸易	100		设立
云鼎科技有限公司	香港	香港	投资咨询		100	设立
湖州久鼎电子有限公司	湖州	湖州	加工制造		100	非同一控制下企业合并
LUXSHAREICT 株式会社（日本）	日本	日本	行销业务		80	设立
Korea LuxshareICT Co., Ltd	韩国	韩国	行销业务		100	设立
立讯印度有限公司	印度	钦奈	加工制造		100	设立
立讯精密投资有限公司	香港	香港	投资咨询		100	设立
香港立芯科技有限公司	香港	香港	投资咨询		100	设立
立讯联滔（印度）有限公司	印度	印度	加工制造		100	设立
ICT-LANTO LIMITED(HK)	香港	香港	往来贸易	100		非同一控制下企业合并

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	
宣德科技股份有限公司	台湾	台湾	加工制造		31.29	非同一控制下企业合并
城堡岩石股份有限公司	台湾	新北市	加工制造		12.51	非同一控制下企业合并
Cyber Acoustics, LLC(USA)	台湾	台湾	加工制造		21.90	非同一控制下企业合并
Caldigit Holding Limited	台湾	台湾	加工制造		12.51	非同一控制下企业合并
台桥投资股份有限公司	台湾	台湾	投资咨询		31.29	非同一控制下企业合并
台翰精密股份有限公司	台湾	台湾	加工制造		9.17	非同一控制下企业合并
河南立德精密工业有限公司	河南	河南	加工制造		58.77	设立
立讯精密(越南)有限公司	越南	越南	加工制造		100	设立
立讯精密(云中)有限公司	越南	越南	加工制造		100	设立
立讯精密(义安)有限公司	越南	越南	加工制造		100	设立
立讯精密工业(昆山)有限公司	昆山	昆山	加工制造	100		设立
昆山立讯精密模具有限公司	昆山	昆山	加工制造		100	设立
立讯精密工业(保定)有限公司	保定	保定	加工制造		100	设立
宣城立讯精密工业有限公司	安徽	宣城	加工制造		100	设立
立讯电气(上海)有限公司	上海	上海	加工制造		88	设立
立讯精密工业(江苏)有限公司	溧阳	溧阳	加工制造		100	设立
立讯精密工业(盐城)有限公司	盐城	盐城	加工制造		100	设立
昆山联滔电子有限公司	昆山	昆山	加工制造	100		非同一控制下企业合并

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	
亳州联滔电子有限公司	亳州	亳州	加工制造		100	非同一控制下企业合并
亳州讯滔电子有限公司	亳州	亳州	加工制造		100	设立
遂宁立讯精密工业有限公司	遂宁	遂宁	加工制造		100	设立
美特科技(苏州)有限公司	苏州	苏州	加工制造		51	非同一控制下企业合并
北京立讯声学技术有限公司	北京	北京	加工制造		100	设立
山西立讯精密工业有限公司	长治	长治	加工制造		100	设立
长治立讯精密工业有限公司	长治	长治	加工制造		100	设立
苏州联滔电子有限公司	苏州	苏州	加工制造		100	设立
万安协讯电子有限公司	万安	万安	加工制造	100		设立
协讯电子(吉安)有限公司	吉安	吉安	加工制造	100		同一控制下企业合并
博硕科技(江西)有限公司	吉安	吉安	加工制造	100		设立
永新县博硕电子有限公司	永新县	永新县	加工制造		100	非同一控制下企业合并
新余协讯电子有限公司	新余	新余	加工制造		100	设立
江西博硕电子有限公司	吉安	吉安	加工制造		100	设立
福建源光电装有限公司	福州	福州	加工制造	55		非同一控制下企业合并
建瓯源光电装有限公司	建瓯	建瓯	加工制造		55	设立
立讯电子科技(昆山)有限公司	昆山	昆山	加工制造	100		非同一控制下企业合并
深圳立讯电声科技有限公司	深圳	深圳	加工制造	100		设立

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	
丰顺立讯精密工业有限公司	丰顺	丰顺	加工制造	100		设立
立讯精密工业（滁州）有限公司	滁州	滁州	加工制造	100		设立
SuK Kunststofftechnik GmbH	德国	德国	加工制造	100		非同一控制下企业合并
江苏立讯机器人有限公司	昆山	昆山	加工制造	70		非同一控制下企业合并
东莞立讯精密工业有限公司	东莞	东莞	加工制造	100		设立
广东立讯美律电子有限公司	东莞	东莞	加工制造		51	设立
美律电子（惠州）有限公司	惠州	惠州	加工制造		51	非同一控制下企业合并
美律电子（上海）有限公司	上海	上海	往来贸易		51	非同一控制下企业合并
兴宁立讯电子有限公司	兴宁	兴宁	加工制造		100	设立
江西立讯智造有限公司	吉安	吉安	加工制造	100		设立
深圳立讯智能生活股份有限公司	深圳	深圳	加工制造	70		设立
立讯智能生活有限公司(香港)	香港	香港	加工制造		70	设立
立讯精密工业（恩施）有限公司	恩施	恩施	加工制造	100		设立
立讯精密工业（苏州）有限公司	苏州	苏州	加工制造	100		设立
立讯智造（浙江）有限公司	嘉善	嘉善	加工制造	100		设立
立讯智造科技（常熟）有限公司	常熟	常熟	加工制造	100		设立
东莞立讯技术有限公司	东莞	东莞	加工制造	90		设立
立讯技术有限公司	香港	香港	加工制造		90	设立

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	
东莞讯滔电子有限公司	东莞	东莞	加工制造		90	非同一控制下企业合并
兴宁立讯技术有限公司	兴宁	兴宁	加工制造		90	设立
昆山立讯射频科技有限公司	昆山	昆山	加工制造		90	设立
杭州讯滔技术有限公司	杭州	杭州	加工制造		90	设立
浙江普兴电子科技有限公司	浙江	浙江	加工制造		63	非同一控制下企业合并
东莞立讯智连电子科技有限公司	东莞	东莞	加工制造		90	设立
常熟立讯实业投资管理有限公司	常熟	常熟	投资咨询	100		设立
如皋立讯企业管理服务合伙企业(有限合伙)	如皋	如皋	投资咨询		9.09	设立
联讯智能装备（如皋）有限公司	如皋	如皋	加工制造		9.09	设立
盐城立讯企业管理服务合伙企业（有限合伙）	盐城	盐城	投资咨询		9.09	设立
立讯智能装备（盐城）有限公司	盐城	盐城	投资咨询		9.14	设立
昆山立讯企业管理发展有限公司	昆山	昆山	投资咨询	100		设立
昆山立讯企业管理服务合伙企业（有限合伙）	昆山	昆山	投资咨询		9.09	设立
立讯智能装备（昆山）有限公司	昆山	昆山	加工制造		9.46	设立
立讯精密科技（西安）有限公司	西安	西安	加工制造	100		设立
立讯电子科技（恩施）有限公司	恩施	恩施	加工制造	100		设立
立芯科技（昆山）有限公司	昆山	昆山	加工制造	100		设立
立铠精密科技（盐城）有限公司	盐城	盐城	加工制造	51.8269		非同一控制下企业合并

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	
日沛电脑配件（上海）有限公司	上海	上海	加工制造		51.8269	非同一控制下企业合并
日善电脑配件（嘉善）有限公司	嘉善	嘉善	加工制造		51.8269	非同一控制下企业合并
日铭电脑配件（上海）有限公司	上海	上海	加工制造		51.8269	非同一控制下企业合并
胜瑞电子科技（上海）有限公司	上海	上海	加工制造		51.8269	非同一控制下企业合并
日达智造科技（如皋）有限公司	如皋	如皋	加工制造		51.8269	非同一控制下企业合并
Caseteck Singapore PTE. LTD.,	新加坡	新加坡	投资咨询		51.8269	非同一控制下企业合并
立讯智造科技(如皋)有限公司	如皋	如皋	加工制造		51.8269	设立
立芯精密智造（昆山）有限公司	昆山	昆山	加工制造	100		设立
立讯智造电子服务（昆山）有限公司	昆山	昆山	加工制造	100		设立
立鼎电子科技（东莞）有限公司	东莞	东莞	加工制造	100		设立
立讯精密科技（南京）有限公司	南京	南京	加工制造	100		设立
立讯精密工业（湖北）有限公司	麻城	麻城	加工制造		100.00	设立
立讯精密工业（芜湖）有限公司	芜湖	芜湖	加工制造		100.00	设立
立讯热传科技（惠州）有限公司	惠州	惠州	加工制造		63.00	设立
LUXSHARE PRECISION SINGAPORE PTE.LTD.	新加坡	新加坡	技术服务		100.00	设立
立讯新能源（安徽）有限公司	滁州	滁州	加工制造		100.00	设立
丰顺立讯智造有限公司	梅州	梅州	加工制造	100.00		设立
立森精密科技（昆山）有限公司	昆山	昆山	加工制造	76.47		设立

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	
立讯汽车技术（上海）有限公司	上海	上海	技术服务		90.00	设立
立讯精密工业（合肥）有限公司	合肥	合肥	加工制造		100.00	设立
汕头立讯技术有限公司	汕头	汕头	加工制造		90.00	设立
汇聚科技有限公司	香港	Cayman	控股公司		70.95	非同一控制下企业合并
华迅电缆有限公司	香港	BVI	控股公司		70.95	非同一控制下企业合并
华迅香港有限公司	香港	香港	控股公司		70.95	非同一控制下企业合并
豪和制造有限公司	香港	香港	控股公司		70.95	非同一控制下企业合并
领迅电线工业（上海）有限公司	上海	上海	加工制造		67.40	非同一控制下企业合并
华迅工业（苏州）有限公司	昆山	昆山	加工制造		70.95	非同一控制下企业合并
豪和（昆山）电子材料有限公司	昆山	昆山	加工制造		70.95	非同一控制下企业合并
昆山市德勤机械有限公司	昆山	昆山	加工制造		70.95	非同一控制下企业合并
领先工业国际有限公司	香港	香港	往来贸易		70.95	非同一控制下企业合并
Time Interconnect Inverstment Limited	香港	BVI	控股公司		70.95	非同一控制下企业合并
汇聚工业（香港）有限公司	香港	香港	控股公司		70.95	非同一控制下企业合并
汇聚科技（惠州）有限公司	惠州	惠州	加工制造		70.95	非同一控制下企业合并
惠州创享科技有限公司	惠州	惠州	加工制造		70.95	非同一控制下企业合并
汇聚线束科技（惠州）有限公司	惠州	惠州	加工制造		70.95	非同一控制下企业合并
辉炬机器人科技（上海）有限公司	上海	上海	加工制造		70.95	非同一控制下企业合并

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	
汇智软件科技(惠州)有限公司	惠州	惠州	软件开发及销售		70.95	非同一控制下企业合并
汇聚工业有限公司	香港	香港	往来贸易		70.95	非同一控制下企业合并
汇聚线束科技有限公司	香港	香港	往来贸易		70.95	非同一控制下企业合并
汇聚服务器科技有限公司	香港	香港	往来贸易		70.95	设立
达创精密智造(东莞)有限公司	东莞	东莞	往来贸易		70.95	设立
达创精密智造(昆山)有限公司	昆山	昆山	加工制造		70.95	同一控制下企业合并
深圳市三和荣宇技术有限公司	深圳	深圳	控股公司		90.00	非同一控制下企业合并
深圳市华荣科技有限公司	深圳	深圳	加工制造		68.4216	非同一控制下企业合并
东莞市华荣通信技术有限公司	东莞	东莞	加工制造		68.4216	非同一控制下企业合并
东莞市长隆通信技术有限公司	东莞	东莞	加工制造		68.4216	非同一控制下企业合并
东莞市华荣供应链管理有限公司	东莞	东莞	加工制造		68.4216	非同一控制下企业合并
宣德智能股份有限公司	台湾	台湾	加工制造		31.29	设立

2、重要的非全资子公司

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
福建源光电装有限公司	45.000%	4,194,143.97		75,896,407.65
江苏立讯机器人有限公司	30.000%	1,716,103.47		122,820,719.82

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
美律电子（惠州）有限公司	49.000%	15,887,053.58		275,101,131.99
美特科技（苏州）有限公司	49.000%	-36,718,720.79		706,548,325.07
宣德科技股份有限公司	68.710%	54,534,063.63	75,526,647.02	590,643,995.45
立铠精密科技（盐城）有限公司	48.173%	245,096,453.22		5,557,765,267.49
汇聚科技有限公司	29.050%	6,731,438.13		298,833,715.57
深圳市华荣科技有限公司	23.976%	3,192,644.11		50,341,147.09

3、重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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
福建源光电装有限公司	18,655.24	3,764.18	22,419.42	5,298.84	254.71	5,553.55	20,146.18	3,953.90	24,100.08	7,873.95	294.74	8,168.69
江苏立讯机器人有限公司	101,056.59	2,700.56	103,757.15	62,785.02	31.89	62,816.91	73,881.89	2,711.14	76,593.04	36,621.44	45.65	36,667.09
美律电子（惠州）有限公司	78,482.15	18,957.76	97,439.92	40,815.64	481.19	41,296.83	77,891.15	18,862.01	96,753.16	43,275.17	587.76	43,862.92

立讯精密工业股份有限公司
二〇二二年半年度
财务报表附注

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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
美特科技（苏州）有限公司	90,048.76	132,937.03	222,985.79	76,302.55	2,489.71	78,792.26	104,470.73	135,695.68	240,166.41	86,236.71	2,468.18	88,704.89
宣德科技股份有限公司	275,743.22	159,864.08	435,607.30	215,206.22	27,549.25	242,755.47	260,026.04	159,228.24	419,254.28	183,515.57	49,036.21	232,551.78
立铠精密科技（盐城）有限公司	1,835,249.39	969,502.71	2,804,752.10	1,598,453.35	51,192.89	1,649,646.24	2,277,848.13	933,957.04	3,211,805.16	2,078,380.24	33,768.57	2,112,148.82
汇聚科技有限公司	279,355.89	114,219.10	393,574.99	254,166.78	35,540.12	289,706.90						
深圳市华荣科技有限公司	129,639.15	47,625.98	177,265.12	129,368.61	26,900.04	156,268.65						

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
福建源光电装有限公司	18,014.06	932.03	934.48	-195.56	15,219.10	727.46	721.24	-650.82
江苏立讯机器人有限公司	72,402.08	572.03	1,014.30	-15,218.88	13,806.86	-1,225.22	-1,143.19	-2,912.72
美律电子（惠州）有限公司	52,780.70	3,242.26	3,252.85	4,058.08	56,262.15	4,707.39	4,709.70	7,080.38
美特科技（苏州）有限公司	66,955.13	-7,493.62	-7,267.98	31,070.59	103,982.62	4,866.67	4,896.56	26,727.24
宣德科技股份有限公司	205,509.60	16,180.46	6,149.32	-8,827.12	165,193.06	14,778.98	18,009.28	9,101.12
立铠精密科技（盐城）有限公司	2,873,507.79	50,878.28	55,449.51	410,246.13	983,440.58	28,697.20	624,581.97	9,753.95

立讯精密工业股份有限公司
二〇二二年半年度
财务报表附注

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
汇聚科技有限公司	103,976.67	2,337.84	1,294.23	-16,894.82				
深圳市华荣科技有限公司	55,027.55	1,331.60	1,331.60	-2,177.95				

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	98,030,187.40	106,220,235.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	5,369,385.63	9,613,843.10
—其他综合收益		27,499.41
—综合收益总额	5,369,385.63	9,641,342.51
投资账面价值合计	1,273,267,383.49	1,019,384,990.76
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	246,925,992.47	-9,765,974.40
—其他综合收益		-1,595,396.45
—综合收益总额	246,925,992.47	-11,361,370.85

八、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款。公司目前的政策是尽量采取贷款利率较低的美元借款。为取得借款，公司为境外全资子公司联滔电子有限公司、立讯精密有限公司提供担保进行境外融资。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司签署远期外汇合约以达到规避汇率风险的目的。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
其他权益工具投资	235,104,599.36	210,278,829.12
合计	235,104,599.36	210,278,829.12

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
□交易性金融资产		99,680,826.61	1,949,185,769.62	2,048,866,596.23
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		99,680,826.61	1,949,185,769.62	2,048,866,596.23
(1) 衍生金融资产		99,680,826.61		99,680,826.61
(2) 银行理财			1,949,185,769.62	1,949,185,769.62

项目	期末公允价值			合计
	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	
□其他权益工具投资	235,104,599.36		25,363,458.91	260,468,058.27
□其他非流动金融资产			11,146,086.09	11,146,086.09
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			11,146,086.09	11,146,086.09
(1) 权益工具投资			5,700,000.00	5,700,000.00
(2) 其他			5,446,086.09	5,446,086.09
持续以公允价值计量的资产总额	235,104,599.36	99,680,826.61	1,985,695,314.62	2,320,480,740.59
□交易性金融负债		51,107,177.09		51,107,177.09
1.交易性金融负债		51,107,177.09		51,107,177.09
(1) 衍生金融负债		51,107,177.09		51,107,177.09
持续以公允价值计量的负债总额		51,107,177.09		51,107,177.09

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
立讯有限公司	香港	工业	HKD10,000	38.55	38.55

本公司最终控制方是：王来春、王来胜；

截止 2022 年 06 月 30 日，立讯有限公司已质押股份数量占持有股份数量比例为 34.29%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
日益茂工业股份有限公司	本公司控股孙公司参股公司
岱炜科技股份有限公司	本公司控股孙公司参股公司
MERRY & LUXSHARE (VIET NAM) CO.,LTD	本公司子公司参股公司
立濠光电科技（南通）有限公司	本公司子公司参股公司
珠海景旺柔性电路有限公司	本公司联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
立胜汽车科技（苏州）有限公司	本公司母公司控制企业
BCS AUTOMOTIVE INTERFACE SOLUTIONS	本公司母公司控制企业
立臻科技（昆山）有限公司	本公司母公司控制企业
立臻精密智造（昆山）有限公司	本公司母公司控制企业
LUXSAN TECHNOLOGY LIMITED	本公司母公司控制企业
广州立景创新科技有限公司	其他关联方
上饶市立景创新科技有限公司	其他关联方
立景创新科技有限公司	其他关联方
讯牧信息科技（上海）有限公司	实际控制人控制企业
东莞高伟光学电子有限公司	其他关联方
COWELL OPTIC ELECTRONICS LTD	其他关联方
东莞泰睿皮具有限公司	其他关联方

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
日益茂工业股份有限公司	采购商品	8,828,023.03	5,433,911.86
岱炜科技股份有限公司	设备、器具		1,021,556.56
岱炜科技股份有限公司	其他劳务	11,081,316.99	1,380,508.31
立胜汽车科技（苏州）有限公司	采购商品	4,808,298.04	1,457,166.27
广州立景创新科技有限公司	设备、器具	478,578.36	488,712.99
立臻科技（昆山）有限公司	采购商品	201,257,887.37	
立臻精密智造（昆山）有限公司	水电房租	21,250,680.08	
LUXSAN TECHNOLOGY LIMITED	采购商品	151,654,753.67	
MERRY & LUXSHARE (VIET NAM) CO.,LTD	采购商品	44,000,653.97	
东莞泰睿皮具有限公司	采购商品	113,761.18	
讯牧信息科技(上海)有限公司	采购固定资产	9,984,315.61	
BCS Automotive Interface Solutions	采购商品	8,058,326.93	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
日益茂工业股份有限公司	其他劳务		874.31
岱炜科技股份有限公司	其他劳务	649,242.83	
上饶市立景创新科技有限公司	销售产品		346,000.00
广州立景创新科技有限公司	设备、器具		913,396.82
立景创新科技有限公司	销售产品	987,246.99	
立胜汽车科技（苏州）有限公司	销售产品	162,960,345.83	73,216,094.20
BCS AUTOMOTIVE INTERFACE SOLUTIONS	销售产品	103,871.46	
立臻科技（昆山）有限公司	销售产品	154,639,628.19	138,607,939.65
立臻精密智造（昆山）有限公司	销售产品	1,327,672.14	
讯牧信息科技（上海）有限公司	销售产品	18,676,894.60	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
MERRY & LUXSHARE (VIET NAM) CO.,LTD	销售产品	16,078,429.14	
东莞高伟光学电子有限公司	销售产品	991,782.44	
COWELL OPTIC ELECTRONICS LTD	销售产品	5,808,726.08	
立濠光电科技（南通）有限公司	销售产品	2,556,851.00	
LUXSAN TECHNOLOGY LIMITED	其他劳务	8,463,889.07	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：无。

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额			上期金额
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出
立臻精密智造（昆山）有限公司	固定资产及房屋建筑	-	-	1,384,883.40	

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
立讯精密有限公司	5,369,120,000.00	2020/7/20	2025/7/19	否

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	5,109,366.51	5,127,968.15
关键管理人员股份支付	1,463,401.34	3,056,965.65

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广州立景创新科技有限公司			1,617,967.38	808.98
	立胜汽车科技（苏州）有限公司	224,987,061.88	112,493.53	158,076,590.05	79,038.30
	BCS AUTOMOTIVE INTERFACE SOLUTIONS	40,014.11	20.01	95,631.05	47.82
	岱炜科技股份有限公司	213,793.65	106.90	311,427.22	155.71
	立臻科技（昆山）有限公司	51,791,155.96	25,895.58	39,532,101.88	19,766.05

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	讯牧信息科技（上海）有限公司	30,845,538.84	15,422.77	12,256,936.88	6,128.47
	Merry & Luxshare （Vietnam） Co., Ltd	9,718,547.74	4,859.27	6,316,914.83	3,158.46
	LUXSAN TECHNOLOGY LIMITED	1,024,783.18	512.39		
	立臻精密智造（昆山）有限公司	1,500,269.52	750.13		
	立景创新科技有限公司	738,135.70	369.07		
	东莞高伟光学电子有限公司	929,998.64	465.00		
	COWELL OPTIC ELECTRONICS LTD	5,820,223.73	2,910.11		
其他应收款					
	立胜汽车科技（苏州）有限公司	531,731.67	2,658.66		
	立濠光电科技（南通）有限公司	2,556,851.00	12,784.26		
	立臻科技（昆山）有限公司			685.63	3.43
	BCS AUTOMOTIVE INTERFACE SOLUTIONS			803,488.22	4,017.44
	Merry & Luxshare （Vietnam） Co., Ltd			84,161.60	420.81

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	岱炜科技股份有限公司	8,549,587.63	5,479,111.65
	广州立景创新科技有限公司	1,168,631.04	1,445,279.42
	立景创新科技有限公司	442,147.03	80,169.45
	立胜汽车科技（苏州）有限公司	5,132,354.01	2,980,261.04
	立臻精密智造（昆山）有限公司	61,525,515.07	37,710,113.75
	立臻科技（昆山）有限公司	181,055,177.39	398,415.58
	日益茂工业股份有限公司	7,818,462.25	8,597,415.91
	珠海景旺柔性电路有限公司		5,143.81
	Merry & Luxshare (Vietnam) Co., Ltd	31,061,812.02	1,015,850.48
	LUXSAN TECHNOLOGY LIMITED	121,588,025.17	23,227,385.80
	讯牧信息科技(上海)有限公司	11,282,276.35	
其他应付款			
	岱炜科技股份有限公司	45,634.07	2,537.96
	日益茂工业股份有限公司	107,994.95	
3、 预付款目			
	BCS Automotive Interface Solutions	22,418,772.73	

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额： 0.00 份

公司本期行权的各项权益工具总额： 1,412.92 万份

公司本期失效的各项权益工具总额： 59.93 万份

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：（1）2018 年 9 月 25 日，经公司第四届董事会第五次会议审议，通过了《关于向立讯精密工业股份有限公司 2018 年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》的议案，公司向符合条件的 1,899 名激励对象授予 9,750 万份股票期权，授予股票期权的行权价格为 17.58 元/股，股份支付授予的股票期权自授予完成登记之日起满 12 个月后，满足行权条

件的激励对象可以在未来 60 个月内按 20%：20%：20%：20%：20%的比例分五期行权；公司于 2020 年 12 月 2 日召开第四届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于 2018 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》，根据该议案，公司 2018 年股票期权激励计划第二个行权期的行权条件已成就，同意公司 2018 年股票期权激励计划 1,718 名激励对象在第二个行权期内以自主行权方式行权，预计行权的股票期权数量为 31,212,577 份（实际行权数量以中国证券登记结算有限公司深圳分公司登记为准），行权价格为 10.28 元/股。（2）2019 年 4 月 22 日，经第四届董事会第九次会议审议，通过了《关于向立讯精密工业股份有限公司 2019 年股票期权激励计划首次授予的激励对象授予股票期权的议案》，公司向符合条件的 348 名激励对象授予 5,007.60 万份股票期权，并预留 1,251.90 万份股票期权，首次股票期权的授予价格为 23.36 元/股；

2019 年 11 月 27 日，经第四届董事会第十三次会议于 2019 年 11 月 27 日审议通过了《关于向 2019 年股票期权激励计划预留授予的激励对象授予股票期权的议案》，公司向 263 名激励对象授予 16,274,700 份股票期权，股票期权行权价格为 17.93 元/股，股份支付授予的股票期权自授予完成登记之日起满 12 个月后，满足行权条件的激励对象可以在未来 60 个月内按 20%：20%：20%：20%：20%的比例分五期行权。

公司于 2020 年 6 月 22 日召开了第四届董事会第十九次会议，审议通过了《关于 2019 年股票期权激励计划首次授予第一个行权期行权条件成就的议案》，根据该议案，2019 年股票期权激励计划首次授予第一个行权期的行权条件已成就，同意公司 2019 年股票期权激励计划首次授予 339 名激励对象在第一个行权期内以自主行权方式行权，预计行权的股票期权数量为 16,456,708 份（实际行权数量以中国证券登记结算有限公司深圳分公司登记为准），行权价格为 13.70 元/股。

公司于 2022 年 2 月 21 日召开第五届董事会第七次会议和第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于 2019 年股票期权激励计划预留授予第二个行权期行权条件成就的议案》，根据该议案，同意公司 2019 年股票期权激励计划预留授予的 239 名激励对象在第二个行权期内以自主行权方式行权，预计行权的股票期权数量为 3,955,702 份（实际行权数量以中国证券登记结算有限公司深圳分公司登记为准），行权价格为 13.59 元/股。

公司于 2021 年 12 月 3 日召开了第五届董事会第六次会议，审议通过了《关于向立讯精密工业股份有限公司 2021 年股票期权激励计划首次授予的激励对象授予股票期权的议案》，确定以 2021 年 12 月 3 日为授予日向符合授予条件的 1,097 名激励对象授予 5,241.90 万份股票期权，本激励计划首次授予的股票期权的行权价格为每股 35.87 元。由于公司原激励对象中有 22 名激励对象已离职、有 3 名激励对象因个

人原因放弃公司拟向其授予的全部股票期权，本计划激励对象人数由 1,097 名变更为 1,072 名，授予的股票期权数量由 5,241.90 万份变更为 5,209.20 万份。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：Black-Scholes 模型

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：公司根据在职激励对象对应的权益工具、未来年度公司业绩的预测等情况进行确定。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：1,039,332,551.44 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：93,485,628.96 元

其他说明：

(1) 2018 年 9 月 25 日，公司召开第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议，审议通过《关于向立讯精密工业股份有限公司 2018 年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》，确定以 2018 年 9 月 25 日作为激励计划的授权日，向符合条件的 1,899 名激励对象授予 97,500,000 份股票期权。

2019 年 11 月 27 日，公司召开第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于调整 2018 年股票期权激励计划行权价格、数量及注销部分股票期权的议案》及《关于 2018 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2018 年股票期权激励计划（草案）》、《2018 年股票期权激励计划实施考核管理办法》等有关规定，经公司 2018 年第二次临时股东大会授权，同意因公司实施 2018 年年度权益分派方案、激励对象离职等原因，对 2018 年股票期权激励计划的行权价格、数量进行调整，并注销部分期权。经调整后，授予激励对象由 1,870 名调整为 1,762 名，授予股票期权数量由 97,300,000 份调整为 122,327,530 份，股票期权行权价格由 17.58 元/股调整为 13.48 元/股。

2020 年 6 月 22 日，公司召开第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第十九次会议，审议通过了《关于调整 2018 年、2019 年股票期权激励计划行权价格、数量及注销部分股票期权的议案》。经调整后，尚未行权的股票期权数量由 99,001,310 份调整为 128,698,841 份，尚未行权的股票期权行权价格由 13.48 元/股调整为 10.28 元/股。

2020 年 12 月 2 日，公司召开第四届董事会第二十七次会议和第四届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于调整 2018 年股票期权激励计划行权数量及注销部分股票期权的议案》及《关于 2018 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》。经调整后，授予激励对象由 1,762 名调整为 1,719 名，授予股票期

权数量由 127,217,803 份调整为 125,056,043 份。

2021 年 7 月 2 日，公司召开第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于调整 2018 年、2019 年股票期权激励计划行权价格及注销 2019 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》。经调整后，尚未行权的股票期权行权价格由 10.28 元/股调整为 10.17 元/股。

2021 年 9 月 30 日，公司召开第五届董事会第四次会议和第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于调整 2018 年股票期权激励计划行权数量及注销部分股票期权的议案》。经调整后，授予激励对象人数由 1,719 名调整为 1,695 名，授予股票期权数量由 93,843,466 份调整为 92,964,441 份。

2021 年 12 月 3 日，公司召开第五届董事会第六次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于调整 2018 年股票期权激励计划行权数量及注销部分股票期权的公告》及《关于 2018 年股票期权激励计划第三个行权期行权条件成就的议案》。经调整后，授予激励对象由 1,695 名调整为 1,653 名，授予股票期权数量由 92,964,441 份调整为 90,887,187 份。

(2) 2019 年 4 月 22 日，公司召开第四届董事会第九次会议和第四届监事会第九次会议，审议通过《关于向立讯精密工业股份有限公司 2019 年股票期权激励计划次授予的激励对象授予股票期权的议案》，确定以 2019 年 4 月 22 日作为激励计划的授权日，向符合条件的首次授予的 348 名激励对象授予 50,076,000 份股票期权。

2019 年 11 月 27 日，公司召开第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过《关于调整 2019 年股票期权激励计划行权价格及数量的议案》及《关于向 2019 年股票期权激励计划预留授予的激励对象授予股票期权的议案》。因公司实施 2018 年年度权益分派方案，对 2019 年股票期权激励计划的行权价格及数量进行调整，经调整后的首次授予股票期权行权价格由 23.36 元/股调整为 17.93 元/股，首次授予股票期权数量由 50,076,000 份调整为 65,098,800 份，预留授予股票期权数量由 12,519,000 份调整为 16,274,700 份。同时，董事会认为公司及激励对象已符合公司 2019 年激励计划规定的预留股票期权的授予条件，同意以 2019 年 11 月 27 日为预留股票期权的授权日，向 263 名激励对象授予 16,274,700 份股票期权，本次向激励对象授予的股票期权行权价格为 17.93 元/股。

2020 年 6 月 22 日，公司召开第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第十九次会议，审议通过了《关于调整 2018 年、2019 年股票期权激励计划行权价格、数量及注销部分股票期权的议案》、《关于 2019 年股票期权激励计划首次授予第一个行权期行权条件成就的议案》。经调整后，首次授予激励对象由 348 名调整为 340 名，首次授予股票期权数量由 65,098,800 份调整为 84,626,558 份，首次授予股票期

权行权价格由 17.93 元/股调整为 13.70 元/股；预留授予股票期权数量由 16,241,700 份调整为 21,113,740 份，预留授予股票期权行权价格由 17.93 元/股调整为 13.70 元/股。

2021 年 1 月 22 日，公司召开第四届董事会第二十九次会议和第四届监事会第二十九次会议，审议通过了《关于调整 2019 年股票期权激励计划预留授予激励对象名单、期权数量及注销部分期权的议案》及《关于 2019 年股票期权激励计划预留授予第一个行权期行权条件成就的议案》。经调整后，授予激励对象由 258 名调整为 250 名，授予股票期权数量由 21,113,740 份调整为 20,657,454 份。

2021 年 7 月 2 日，公司召开第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于调整 2018 年、2019 年股票期权激励计划行权价格及注销 2019 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》、《关于 2019 年股票期权激励计划首次授予第二个行权期行权条件成就的议案》。经调整后，首次授予激励对象由 340 名调整为 332 名，首次授予股票期权数量由 65,977,698 份调整为 65,232,789 份，首次授予和预留授予的股票期权行权价格由 13.70 元/股调整为 13.59 元/股。

2022 年 2 月 21 日，公司召开第五届董事会第七次会议和第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整 2019 年股票期权激励计划预留授予激励对象名单、期权数量及注销部分期权的议案》及《关于 2019 年股票期权激励计划预留授予第二个行权期行权条件成就的议案》。公司董事会经公司 2019 年第一次临时股东大会的授权，根据《上市公司股权激励管理办法》及公司相关规定，注销 11 名离职激励对象已获授但尚未行权的全部股票期权及 8 名 2020 年度绩效考核不达标人员已获授但尚未行权的当期部分股票期权（注销比例根据绩效考核结果确定），上述拟注销的股票期权共计 599,316 份。在本次注销后，授予激励对象由 250 名调整为 239 名，授予股票期权数量由 16,547,958 份调整为 15,948,642 份。

（3）公司于 2021 年 12 月 3 日召开了第五届董事会第六次会议，审议通过了《关于向立讯精密工业股份有限公司 2021 年股票期权激励计划首次授予的激励对象授予股票期权的议案》，确定以 2021 年 12 月 3 日为授予日向符合授予条件的 1,097 名激励对象授予 5,241.90 万份股票期权，本激励计划首次授予的股票期权的行权价格为每股 35.87 元。由于公司原激励对象中有 22 名激励对象已离职、有 3 名激励对象因个人原因放弃公司拟向其授予的全部股票期权，本计划激励对象人数由 1,097 名变更为 1,072 名，授予的股票期权数量由 5,241.90 万份变更为 5,209.20 万份。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 公司无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,096,050.33	819,766.07
商业承兑汇票	114,462,026.78	162,163,969.02
合计	115,558,077.11	162,983,735.09

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 无。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
未逾期	3,341,667,182.59	2,888,071,656.65
逾期 1 至 60 天	18,146,774.49	8,650,481.16
逾期 61 天至 120 天	4,365,611.63	2,581,119.38
逾期 121 天至 180 天	9,782,719.15	2,885,223.98
逾期 181 天至 365 天	11,566,880.91	4,934,117.57
逾期 1 年（不含）至 2 年	2,047,034.27	
逾期 2 年以上	242,560.49	1,168,395.63

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	3,387,818,763.53	2,908,290,994.37
减：坏账准备	14,491,089.13	6,665,826.16
合计	3,373,327,674.40	2,901,625,168.21

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	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	242,560.49	0.01	242,560.49	100.00		241,403.36	0.01	241,403.36	100.00	
其中：										
单位 1	241,403.36	0.01	241,403.36			241,403.36	0.01	241,403.36		
单位 2	1,157.13		1,157.13							
按组合计提坏账准备	3,387,576,203.04	99.99	14,248,528.64	0.42	3,373,327,674.40	2,908,049,591.01	99.99	6,424,422.80	0.22	2,901,625,168.21
其中：										
账龄组合	1,031,204,071.21	30.44	14,248,528.64	1.38	1,016,955,542.57	1,358,822,492.40	46.72	6,424,422.80	0.47	1,352,398,069.60
合并内关联方组合	2,356,372,131.83	69.55			2,356,372,131.83	1,549,227,098.61	53.27			1,549,227,098.61
合计	3,387,818,763.53	100.00	14,491,089.13		3,373,327,674.40	2,908,290,994.37	100.00	6,665,826.16		2,901,625,168.21

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	241,403.36	241,403.36	100.00	不能收回
单位 2	1,157.13	1,157.13	100.00	不能收回
合计	242,560.49	242,560.49		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	985,295,050.76	492,647.39	0.05
逾期 1 至 60 天	18,146,774.49	907,338.74	5.00
逾期 61 天至 120 天	4,365,611.63	1,309,683.50	30.00
逾期 121 天至 180 天	9,782,719.15	3,913,087.69	40.00
逾期 181 天至 365 天	11,566,880.91	5,783,440.48	50.00
逾期 1 年 (不含) 至 2 年	2,047,034.27	1,842,330.84	90.00
逾期 2 年以上			
合计	1,031,204,071.21	14,248,528.64	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	241,403.36	1,157.13			242,560.49
组合计提	6,424,422.80	7,824,105.84			14,248,528.64
合计	6,665,826.16	7,825,262.97			14,491,089.13

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
单位 1	2,356,372,131.84	69.55	
单位 2	414,860,800.06	12.25	207,430.40
单位 3	151,037,171.72	4.46	75,518.59
单位 4	54,015,474.11	1.59	27,007.74
单位 5	52,883,804.48	1.56	26,441.90
合计	3,029,169,382.21	89.41	336,398.63

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		211,543,626.19
其他应收款项	4,663,223,797.47	423,508,501.65
合计	4,663,223,797.47	635,052,127.84

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
万安协讯电子有限公司		11,543,626.19
昆山联滔电子有限公司		200,000,000.00
小计		211,543,626.19
减：坏账准备		
合计		211,543,626.19

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
未逾期	4,664,046,613.02	424,339,525.40
逾期 1 至 60 天	7,129.20	7,573.80
逾期 61 天至 120 天	6,645.60	15,269.80
逾期 121 天至 180 天		7,389.20
逾期 181 天至 365 天		14,803.10
逾期 1 年（不含）至 2 年		
逾期 2 年以上		
小计	4,664,060,387.82	424,384,561.30
减：坏账准备	836,590.35	876,059.65
合计	4,663,223,797.47	423,508,501.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	4,664,060,387.82	100	836,590.35	0.01	4,663,223,797.47	424,384,561.30	100.00	876,059.65	0.21	423,508,501.65
其中：										
账龄组合	167,251,123.41	3.59	836,590.35	0.5	166,414,533.06	174,349,211.30	41.08	876,059.65	0.50	173,473,151.65
合并内关联方组合	4,496,809,264.41	96.41			4,496,809,264.41	250,035,350.00	58.92			250,035,350.00
合计	4,664,060,387.82	100	836,590.35		4,663,223,797.47	424,384,561.30	100.00	876,059.65		423,508,501.65

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		计提比例 (%)
	其他应收款项	坏账准备	
未逾期	167,237,348.61	836,186.78	0.50
逾期 1 至 60 天	7,129.20	71.29	1.00
逾期 61 天至 120 天	6,645.60	332.28	5.00
逾期 121 天至 180 天			
逾期 181 天至 365 天			
逾期 1 年 (不含) 至 2 年			
逾期 2 年以上			
合计	167,251,123.41	836,590.35	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	876,059.65			876,059.65
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	39,469.3			39,469.3
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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)	
期末余额	836,590.35			836,590.35

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	424,384,561.30			424,384,561.30
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	4,664,060,387.82			4,664,060,387.82
本期终止确认	424,384,561.30			424,384,561.30
其他变动				
期末余额	4,664,060,387.82			4,664,060,387.82

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	876,059.65		39,469.30		836,590.35
合计	876,059.65		39,469.30		836,590.35

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	39,777.63	33,273.76
押金、保证金	24,683,391.88	31,756,216.84
其他	142,527,953.90	142,559,720.70
往来款	4,496,809,264.41	250,035,350.00
合计	4,664,060,387.82	424,384,561.30

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	4,496,809,264.41	未逾期	96.41	
单位 2	股权转让款	142,500,000.00	未逾期	3.06	712,500.00
单位 3	保证金	18,920,000.00	未逾期	0.41	94,600.00
单位 4	保证金	4,216,931.94	未逾期	0.09	21,084.66
单位 5	保证金	412,839.90	未逾期	0.01	2,064.20
合计		4,662,859,036.25		99.98	830,248.86

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	21,671,417,592.27	28,560,179.80	21,642,857,412.47	21,141,692,140.29	28,560,179.80	21,113,131,960.49
对联营、合营企业投资	268,368,754.62	34,372,608.46	233,996,146.16	255,849,450.14	34,372,608.46	221,476,841.68
合计	21,939,786,346.89	62,932,788.26	21,876,853,558.63	21,397,541,590.43	62,932,788.26	21,334,608,802.17

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
博硕科技（江西）有限公司	273,465,444.28	1,165,749.96		274,631,194.24	-	-
协讯电子（吉安）有限公司	244,934,671.32	393,634.38		245,328,305.70	-	-
遂宁立讯精密工业有限公司	2,186,752.24	50,496.68		2,237,248.92	-	-
立讯精密科技有限公司	158,059,935.32	-		158,059,935.32	-	-
ICT-LANTO LIMITED	987,362,500.26	-		987,362,500.26	-	-
立讯精密有限公司	32,423,829.90	-		32,423,829.90	-	-
昆山联滔电子有限公司	3,312,908,584.49	18,718,119.64		3,331,626,704.13	-	-
东莞立德精密工业有限公司	65,842,326.22	122,497.24		65,964,823.46	-	-

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
立讯精密工业（昆山）有限公司	516,652,244.23	445,955.24		517,098,199.47	-	-
万安协讯电子有限公司	40,304,678.61	8,279.78		40,312,958.39	-	-
福建源光电装有限公司	96,849,122.76	24,456.94		96,873,579.70	-	-
兴宁立讯技术有限公司	349,906.26	80,556.82		430,463.08	-	-
立讯精密工业（滁州）有限公司	771,166,474.22	3,301,644.12		774,468,118.34	-	-
SuK Kunststofftechnik GmbH	33,746,516.14	-		33,746,516.14	-	-
丰顺立讯精密工业有限公司	10,140,621.68	3,821.42		10,144,443.10	-	-
深圳立讯电声科技有限公司	34,656,843.62	238,709.06		34,895,552.68	-	28,560,179.80
东莞立讯精密工业有限公司	1,030,342,565.09	889,984.54		1,031,232,549.63	-	-
江苏立讯机器人有限公司	45,974,856.13	4,422,618.92		50,397,475.05	-	-
深圳立讯智能生活股份有限公司	21,000,000.00	-		21,000,000.00	-	-
江西立讯智造有限公司	1,076,908,293.28	5,066,343.70		1,081,974,636.98	-	-
东莞讯滔电子有限公司	-10,934,325.99	153,997.80		-10,780,328.19	-	-
立讯电子科技（昆山）有限公司	2,257,826,412.24	7,534,444.14		2,265,360,856.38	-	-
立讯精密组件（昆山）有限公司	101,400,809.28	595,860.12		101,996,669.40	-	-
立讯精密工业（恩施）有限公司	102,105,631.25	117,400.36		102,223,031.61	-	-
永新县博硕电子有限公司	851,111.85	28,883.88		879,995.73	-	-
LUXSHARE-ICT 株式会社	2,378,020.70	-50,982.74		2,327,037.96	-	-
台湾立讯精密有限公司	120,492,441.40	8,985,939.82		129,478,381.22	-	-

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Luxshare-ICT,inc.	34,776,585.56	2,118,441.56		36,895,027.12	-	-
Korea Luxshare-ICT Co.,Ltd.	5,160,292.60	166,059.80		5,326,352.40	-	-
LUXSHARE-ICT EUROPE LIMITED	182,206.32	-		182,206.32	-	-
美特科技（苏州）有限公司	4,791,141.39	2,256,384.58		7,047,525.97	-	-
昆山立讯射频科技有限公司	30,888,796.67	449,001.08		31,337,797.75	-	-
美律电子（惠州）有限公司	2,520,395.08	105,954.66		2,626,349.74	-	-
江西博硕电子有限公司	1,986,530.58	36,893.82		2,023,424.40	-	-
立讯精密工业（保定）有限公司	1,358,413.62	45,219.96		1,403,633.58	-	-
山西立讯精密工业有限公司	1,726,068.70	53,793.20		1,779,861.90	-	-
东莞立讯智连电子科技有限公司	467,029.39	159,226.58		626,255.97	-	-
广东立讯美律电子有限公司	1,058,103.73	-		1,058,103.73	-	-
亳州联滔电子有限公司	4,972,830.12	160,405.28		5,133,235.40	-	-
昆山立讯精密模具有限公司	1,291,779.13	-20,588.12		1,271,191.01	-	-
湖州久鼎电子有限公司	1,216,872.81	203,602.94		1,420,475.75	-	-
新余协讯电子有限公司	10,480,823.91	38,552.20		10,519,376.11	-	-
立讯精密工业（苏州）有限公司	130,000,000.00	-		130,000,000.00	-	-
立讯智造（浙江）有限公司	778,806,257.19	5,848,388.86		784,654,646.05	-	-
亳州讯滔电子有限公司	225,413.58	8,707.58		234,121.16	-	-

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞立讯技术有限公司	890,495,013.95	1,437,650.08		891,932,664.03	-	-
宣城立讯精密工业有限公司	17,031,506.30	753,246.76		17,784,753.06	-	-
北京立讯声学技术有限公司	5,225,761.43	481,843.24		5,707,604.67	-	-
立讯智造科技（常熟）有限公司	1,409,514,244.73	5,331,337.38		1,414,845,582.11	-	-
兴宁立讯电子有限公司	182,736.53	5,732.14		188,468.67	-	-
宣德科技股份有限公司	1,523,857.68	75,768.50		1,599,626.18	-	-
立讯技术有限公司	1,579,680.58	-		1,579,680.58	-	-
常熟立讯实业投资管理有限公司	110,210,000.00	60,000.00		110,270,000.00	-	-
昆山立讯企业管理发展有限公司	200,000,000.00	-		200,000,000.00	-	-
立讯精密工业（江苏）有限公司	95,071.11	3,821.44		98,892.55	-	-
日达智造科技（如皋）有限公司	4,564,728.72	3,506,318.78		8,071,047.50	-	-
日铠电脑配件有限公司	5,760,562,165.73	2,333,613.26		5,762,895,778.99	-	-
立芯科技（昆山）有限公司	151,471,194.52	95,325,063.84		246,796,258.36	-	-
立讯电子科技（恩施）有限公司	15,000,000.00	3,000,000.00		18,000,000.00	-	-
立鼎电子科技（东莞）有限公司	55,590,269.64	187,591,695.36		243,181,965.00	-	-
立讯精密科技（西安）有限公司	1,000,000.00	6,019,262.52		7,019,262.52	-	-
立芯精密智造（昆山）有限公司	161,382,181.30	141,456,740.00		302,838,921.30	-	-
立讯精密科技（南京）有限公司	400,000.00	6,600,000.00		7,000,000.00	-	-
立讯电气（上海）有限公司	340,902.08	993,112.50		1,334,014.58	-	-

立讯精密工业股份有限公司
二〇二二年半年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
日铭电脑配件（上海）有限公司	663,622.71	4,111,501.84		4,775,124.55	-	-
日沛电脑配件（上海）有限公司	1,302,245.97	-268,050.14		1,034,195.83	-	-
胜瑞电子科技（上海）有限公司	36,362.89	-9,090.72		27,272.17	-	-
日善电脑配件（嘉善）有限公司	424,991.24	2,215,773.42		2,640,764.66	-	-
LUXSHARE-ICT (VIETNAM) LIMITED	1,790,298.57	-447,574.64		1,342,723.93	-	-
杭州讯滔技术有限公司	9,999,497.45	1,689,323.28		11,688,820.73	-	-
立讯精密工业（盐城）有限公司		6,420.84		6,420.84		
达创精密智造(昆山)有限公司		3,523,486.50		3,523,486.50		
合计	21,141,692,140.29	529,725,451.98		21,671,417,592.27		28,560,179.80

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
Siliconch	22,269,124.37									22,269,124.37	
珠海景旺柔性电路有限公司	233,580,325.77			12,519,304.48						246,099,630.25	34,372,608.46
合计	255,849,450.14			12,519,304.48						268,368,754.62	34,372,608.46

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,439,065,909.40	5,108,787,278.62	3,961,912,114.97	3,704,317,966.93
其他业务	53,748,613.16	13,818,265.48	48,307,496.64	18,987,769.22
合计	5,492,814,522.56	5,122,605,544.10	4,010,219,611.61	3,723,305,736.15

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		1,610,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	24,785,200.08	39,005,351.81
理财产品投资收益	5,169,544.28	23,974,147.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-6,443,393.51	
权益法核算的长期股权投资收益	12,519,304.48	-4,954,393.85
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	81,879.49	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	36,112,534.82	1,668,025,105.59

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,243,877.54	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	272,602,224.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	15,274,376.91	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	226,120,533.14	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,361,285.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-57,538,202.56	
小计	464,064,094.94	
减：所得税影响额	70,351,840.69	
少数股东权益影响额（税后）	1,482,017.47	
合计	392,230,236.78	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.09	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.09	0.48	0.48

立讯精密工业股份有限公司
(加盖公章)
二〇二二年八月二十五日