

欧菲光集团股份有限公司

审计报告

大华审字[2020]005113 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 欧菲光集团股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止)

| 目  | 录          | 页 次   |
|----|------------|-------|
| 一、 | 审计报告       | 1-7   |
| 二、 | 已审财务报表     |       |
|    | 合并资产负债表    | 1-2   |
|    | 合并利润表      | 3     |
|    | 合并现金流量表    | 4     |
|    | 合并股东权益变动表  | 5-6   |
|    | 母公司资产负债表   | 7-8   |
|    | 母公司利润表     | 9     |
|    | 母公司现金流量表   | 10    |
|    | 母公司股东权益变动表 | 11-12 |
|    | 财务报表附注     | 1-120 |

# 审计报告

大华审字[2020]005113号

欧菲光集团股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了欧菲光集团股份有限公司(以下简称欧菲光公司)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了欧菲光公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于欧菲光公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### 1. 收入确认

## 2. 存货的计量及减值测试

## 3. 开发支出资本化

### （一）收入确认

#### 1. 事项描述

如欧菲光公司合并财务报表附注六注释 47 所述，欧菲光公司 2019 年度合并营业收入为人民币 519.74 亿元，较 2018 年度增加 20.75%。营业收入是合并利润表重要组成项目，关于营业收入的真实性和截止性，可能存在潜在的错报，为此我们把收入确认列为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

我们对于收入确认事项所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）了解欧菲光公司收入确认的政策、程序、方法，选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对收入进行实质性分析程序，关注收入总额、营业成本及毛利率是否有较大的变动，关注营业收入与应收款项之间的勾稽关系，关注收入成本与存货的勾稽关系，分析是否存在重大差异，差异是否合理；

（4）选取样本对收入执行细节测试，核对发票、销售合同、货物签收单等支持性材料等；

（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

（6）选取主要客户对收入的发生额及应收款项的期末余额执行函证程序，以评价收入确认的真实性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在收入确认事项作出的判断是可接受的。

## （二）存货的计量及减值测试

### 1. 事项描述

如欧菲光公司合并财务报表附注六注释 8 所述，于 2019 年 12 月 31 日，欧菲光公司合并财务报表中存货账面余额人民币 76.19 亿元，期末累计已计提的存货跌价准备为人民币 3.49 亿元，存货账面价值为人民币 72.69 亿元，存货的账面价值较年初减少了人民币 16.72 亿元。

管理层需在资产负债日确定各存货项目的可变现净值。在确定存货可变现净值过程中，需按该存货预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，该过程涉及重大的管理层判断和估计。

由于存货涉及金额重大且存货跌价准备的计提需要管理层作出重大判断，我们将其作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对于存货的计量及跌价测试事项所实施的重要审计程序包括：

（1）对欧菲光公司与存货跌价准备相关的内部控制设计和执行进行了解、评价和测试，对其信息系统进行系统测试，以评价存货跌价准备的内部控制是否合规、有效；

（2）对存货实施监盘程序，检查其数量及状况选取样本，抽查存货明细账的数量与盘点记录的存货的数量是否一致，以确定存货明细账数量的准确性和完整性；

（3）取得存货的年末库龄清单，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；

（4）获取存货跌价准备计算表，执行存货跌价测试，分析存货跌价准备计提是否充分；

（5）检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，检查已提存货跌价准备的转回、转销及核销情况；

(6) 对于资产负债表日后已销售的部分存货，我们进行了抽样，将样本的实际售价与预计售价进行比较。

(7) 结合公司业务、市场情况，了解近期原材料和产成品价格的走势，检查分析管理层考虑这些因素对存货可能产生跌价的风险；

(8) 检查公司原材料等存货的采购合同、发票、采购入库单据等原始材料，抽取主要供应商对其年末应付账款的余额进行询证

(9) 选取样本，检查原材料、产成品发出计价是否正确；

(10) 获取公司直接材料、直接人工和制造费用的分配标准和计算方法，复核其合理性和适当性，选取样本对其分配及计算结果进行复核；

(11) 选取样本，对原材料、产成品的入库及出库执行截止测试；

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对存货的计量及跌价测试的相关判断及估计是合理的。

### (三) 开发支出资本化

#### 1. 事项描述

如财务报表附注六注释 19 开发支出所述，于 2019 年度，合并财务报表中开发支出资本化人民币 8.69 亿元，占期末总资产的 2.14%。

由于资本化的研发支出金额较大，且评估其是否达到企业会计准则规定的资本化标准，如项目的技术可行性及项目产生足够未来经济利益的可能性，涉及重大的管理层判断，因此我们将研发资本化确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

(1) 评估并测试公司有关研发支出循环的关键内部控制的设计和运行，以确认内部控制的有效性；

(2) 复核企业研发费用及开发支出的归集分摊方法，将公司研发费用归集与项目立项报告、项目财务预算作对比分析；

(3) 评价管理层确定开发支出资本化的相关会计政策和会计估计是否符合企业会计准则的规定，并采用一致性的会计处理方法；

(4) 检查各研发项目立项报告、可行性分析报告、样品定单，以确认研发项目真实性；

(5) 获取研发人员名单、检查研发项目人工以及直接投入等各项费用支出等原始凭证以及相关审批程序，检查与资本化金额相关的原始单据、合同等支持性文件，判断研发支出的合理性以及研发金额的准确性。

(6) 检查项目的可研报告、立项决议、与产品需求方签署的合作意向书、项目测试报告，确定研发项目处于研究阶段还是开发阶段，判断项目资本化的时点是否合理，相关开发支出是否满足可资本化的条件。

(7) 选取重大项目作为样本，结合细节测试对研发项目进行测试，检查资本化的条件和依据、开发完成时点的界定、资本化支出范围是否合理等；

(8) 关注对开发支出资本化披露的充分性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在开发支出资本化作出的判断是可接受的。

#### 四、其他信息

欧菲光公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年报中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

欧菲光公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由

于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，欧菲光公司管理层负责评估欧菲光公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算欧菲光公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督欧菲光公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对欧菲光公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报

告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致欧菲光公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就欧菲光公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人） 胡进科

中国注册会计师：

秦睿

二〇二〇年四月十六日

# 合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：欧菲光集团股份有限公司

(单位：人民币元)

| 资 产                    | 期末余额                     | 期初余额                     | 上期期末余额                   |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |                          |                          |                          |
| 货币资金                   | 3,695,916,560.85         | 1,554,175,427.27         | 1,554,175,427.27         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                          |                          | 26,832,890.00            |
| 交易性金融资产                | 2,497,155.50             | 26,832,890.00            |                          |
| 衍生金融资产                 |                          |                          |                          |
| 应收票据                   | 60,912,998.32            | 74,693,761.90            | 84,693,761.90            |
| 应收账款                   | 9,967,459,594.57         | 5,191,973,579.61         | 7,923,143,655.96         |
| 应收款项融资                 | 1,229,467,819.92         | 2,741,170,076.35         |                          |
| 预付款项                   | 68,375,590.70            | 32,350,934.71            | 32,350,934.71            |
| 其他应收款                  | 948,797,520.98           | 192,453,955.41           | 192,453,955.41           |
| 存货                     | 7,269,271,502.38         | 8,940,899,810.83         | 8,940,899,810.83         |
| 持有待售资产                 |                          |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产            |                          | 1,633,287.34             | 1,633,287.34             |
| 其他流动资产                 | 643,209,408.46           | 1,213,456,547.63         | 1,213,456,547.63         |
| <b>流动资产合计</b>          | <b>23,885,908,151.68</b> | <b>19,969,640,271.05</b> | <b>19,969,640,271.05</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |                          |                          |                          |
| 可供出售金融资产               |                          |                          | 516,771,810.53           |
| 持有至到期投资                |                          |                          |                          |
| 债权投资                   |                          |                          |                          |
| 其他债权投资                 | 6,976,200.00             | 6,863,200.00             |                          |
| 长期应收款                  | 25,721,336.57            |                          |                          |
| 长期股权投资                 | 1,749,201,454.00         | 56,065,649.53            | 56,065,649.53            |
| 其他权益工具投资               | 329,576,836.04           | 516,771,810.53           |                          |
| 其他非流动金融资产              |                          |                          |                          |
| 投资性房地产                 |                          |                          |                          |
| 固定资产                   | 11,063,410,155.68        | 12,265,096,441.42        | 12,265,096,441.42        |
| 在建工程                   | 666,353,561.54           | 2,725,466,198.34         | 2,725,466,198.34         |
| 生产性生物资产                |                          |                          |                          |
| 油气资产                   |                          |                          |                          |
| 无形资产                   | 1,892,417,423.27         | 1,447,765,488.90         | 1,447,765,488.90         |
| 开发支出                   | 214,448,018.29           | 149,960,637.54           | 149,960,637.54           |
| 商誉                     | 122,270,674.27           | 122,270,674.27           | 122,270,674.27           |
| 长期待摊费用                 | 111,377,154.93           | 77,823,604.11            | 77,823,604.11            |
| 递延所得税资产                | 366,560,198.78           | 312,891,568.86           | 312,891,568.86           |
| 其他非流动资产                | 125,303,841.53           | 319,357,564.23           | 319,357,564.23           |
| <b>非流动资产合计</b>         | <b>16,673,616,854.90</b> | <b>18,000,332,837.73</b> | <b>17,993,469,637.73</b> |
| <b>资产总计</b>            | <b>40,559,525,006.58</b> | <b>37,969,973,108.78</b> | <b>37,963,109,908.78</b> |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

2019 年 12 月 31 日

编制单位：欧菲光集团股份有限公司

(单位：人民币元)

| 负债和股东权益                | 期末余额                     | 期初余额                     | 上期期末余额                   |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>           |                          |                          |                          |
| 短期借款                   | 7,013,374,091.29         | 7,111,457,782.87         | 7,111,457,782.87         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                          |                          | 22,630,750.00            |
| 交易性金融负债                | 2,627,471.46             | 22,630,750.00            |                          |
| 衍生金融负债                 |                          |                          |                          |
| 应付票据                   | 1,236,161,454.95         | 1,463,032,969.88         | 1,463,032,969.88         |
| 应付账款                   | 10,260,172,902.17        | 9,389,173,069.26         | 9,389,173,069.26         |
| 预收款项                   | 120,232,091.82           | 32,374,126.08            | 32,374,126.08            |
| 应付职工薪酬                 | 440,567,985.02           | 343,546,693.37           | 343,546,693.37           |
| 应交税费                   | 123,432,755.51           | 199,308,953.36           | 199,308,953.36           |
| 其他应付款                  | 1,295,666,523.07         | 307,507,118.85           | 307,507,118.85           |
| 持有待售负债                 |                          |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债            | 4,976,159,810.80         | 2,009,904,533.94         | 2,009,904,533.94         |
| 其他流动负债                 | 123,696,209.40           | 998,972,222.22           | 998,972,222.22           |
| <b>流动负债合计</b>          | <b>25,592,091,295.49</b> | <b>21,877,908,219.83</b> | <b>21,877,908,219.83</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |                          |                          |                          |
| 长期借款                   | 2,221,837,744.05         | 4,651,796,923.35         | 4,651,796,923.35         |
| 应付债券                   |                          | 1,261,390,334.72         | 1,261,390,334.72         |
| 其中：优先股                 |                          |                          |                          |
| 永续债                    |                          |                          |                          |
| 长期应付款                  | 1,520,110,506.37         | 1,279,882,166.67         | 1,279,882,166.67         |
| 长期应付职工薪酬               |                          |                          |                          |
| 预计负债                   | 20,158,504.60            | 19,599,431.88            | 19,599,431.88            |
| 递延收益                   | 57,364,345.10            | 38,422,386.26            | 38,422,386.26            |
| 递延所得税负债                | 167,994,271.40           | 128,640,577.51           | 128,640,577.51           |
| 其他非流动负债                | 2,133,189.81             | 3,618,070.72             | 3,618,070.72             |
| <b>非流动负债合计</b>         | <b>3,989,598,561.33</b>  | <b>7,383,349,891.11</b>  | <b>7,383,349,891.11</b>  |
| <b>负债合计</b>            | <b>29,581,689,856.82</b> | <b>29,261,258,110.94</b> | <b>29,261,258,110.94</b> |
| <b>股东权益：</b>           |                          |                          |                          |
| 股本                     | 2,694,739,325.00         | 2,712,867,125.00         | 2,712,867,125.00         |
| 其他权益工具                 |                          |                          |                          |
| 其中：优先股                 |                          |                          |                          |
| 永续债                    |                          |                          |                          |
| 资本公积                   | 3,562,828,313.15         | 3,163,056,179.18         | 3,163,056,179.18         |
| 减：库存股                  | 50,001,736.84            | 153,958,196.84           | 153,958,196.84           |
| 其他综合收益                 | 1,082,506.06             | 144,171,847.87           | 138,729,125.37           |
| 专项储备                   |                          |                          |                          |
| 盈余公积                   | 250,602,635.97           | 90,616,405.05            | 90,474,357.30            |
| 未分配利润                  | 2,999,538,796.85         | 2,640,018,790.93         | 2,638,740,361.18         |
| 归属于母公司股东权益合计           | 9,458,789,840.19         | 8,596,772,151.19         | 8,589,908,951.19         |
| 少数股东权益                 | 1,519,045,309.57         | 111,942,846.65           | 111,942,846.65           |
| <b>股东权益合计</b>          | <b>10,977,835,149.76</b> | <b>8,708,714,997.84</b>  | <b>8,701,851,797.84</b>  |
| <b>负债和股东权益总计</b>       | <b>40,559,525,006.58</b> | <b>37,969,973,108.78</b> | <b>37,963,109,908.78</b> |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2019 年度

编制单位：欧菲光集团股份有限公司

(金额单位：人民币元)

| 项目                         | 本期金额              | 上期金额              |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>一、营业总收入</b>             | 51,974,129,540.27 | 43,042,809,935.58 |
| 减：营业成本                     | 46,842,364,699.48 | 37,741,924,035.60 |
| 税金及附加                      | 130,479,951.06    | 110,407,820.37    |
| 销售费用                       | 238,188,824.35    | 191,492,265.47    |
| 管理费用                       | 1,091,339,908.57  | 854,217,857.34    |
| 研发费用                       | 1,734,588,572.36  | 2,042,537,437.91  |
| 财务费用                       | 1,031,214,037.41  | 981,677,666.49    |
| 其中：利息费用                    | 912,874,518.41    | 552,306,999.98    |
| 利息收入                       | 16,644,293.47     | 12,717,190.45     |
| 加：其他收益                     | 54,412,295.71     | 128,859,779.79    |
| 投资收益                       | 167,963,163.62    | -163,655,685.49   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | -4,947,841.88     | -17,325,450.42    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |                   |                   |
| 净敞口套期收益                    |                   |                   |
| 公允价值变动收益                   | -7,683,925.59     | 90,916,648.45     |
| 信用减值损失                     | -97,049,805.19    |                   |
| 资产减值损失                     | -337,232,340.00   | -1,839,582,682.46 |
| 资产处置收益                     | -29,353,096.14    | -7,305,536.64     |
| <b>二、营业利润</b>              | 657,009,839.45    | -670,214,623.95   |
| 加：营业外收入                    | 12,103,979.24     | 195,746,490.15    |
| 减：营业外支出                    | 12,154,594.09     | 21,349,746.97     |
| <b>三、利润总额</b>              | 656,959,224.60    | -495,817,880.77   |
| 减：所得税费用                    | 140,950,091.22    | 34,220,490.62     |
| <b>四、净利润</b>               | 516,009,133.38    | -530,038,371.39   |
| 其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润 |                   |                   |
| （一）按经营持续性分类                |                   |                   |
| 持续经营净利润                    | 516,009,133.38    | -530,038,371.39   |
| 终止经营净利润                    |                   |                   |
| （二）按所有权归属分类                |                   |                   |
| 归属于母公司所有者的净利润              | 509,851,902.34    | -519,008,316.35   |
| 少数股东损益                     | 6,157,231.04      | -11,030,055.04    |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       | -143,089,341.81   | 110,100,464.76    |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      | -143,089,341.81   | 110,100,464.76    |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         | -155,482,839.99   |                   |
| 1. 重新计量设定受益计划净变动额          |                   |                   |
| 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          | -155,482,839.99   |                   |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |                   |                   |
| 5. 其他                      |                   |                   |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          | 12,393,498.18     | 110,100,464.76    |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         | 87,790.00         | 85,397.48         |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益        |                   | 99,862,423.71     |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   |                   |                   |
| 4. 其他债权投资公允价值变动            |                   |                   |
| 5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |                   |                   |
| 6. 其他债权投资信用减值准备            |                   |                   |
| 7. 现金流量套期储备                |                   |                   |
| 8. 外币财务报表折算差额              | 12,305,708.18     | 10,152,643.57     |
| 9. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益 |                   |                   |
| 10. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产 |                   |                   |
| 11. 其他                     |                   |                   |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |                   |                   |
| <b>六、综合收益总额</b>            | 372,919,791.57    | -419,937,906.63   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           | 366,762,560.53    | -408,907,851.59   |
| 归属于少数股东的综合收益总额             | 6,157,231.04      | -11,030,055.04    |
| <b>七、每股收益：</b>             |                   |                   |
| （一）基本每股收益                  | 0.1892            | -0.1934           |
| （二）稀释每股收益                  | 0.1879            | -0.1934           |
| （后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）     |                   |                   |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2019 年度

编制单位：欧菲光集团股份有限公司

(单位：人民币元)

| 项 目                       | 本期金额                     | 上期金额                     |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                          |                          |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 48,496,574,550.63        | 42,239,896,987.19        |
| 收到的税费返还                   | 926,361,355.67           | 1,083,648,531.70         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 607,007,082.81           | 289,031,104.92           |
| 经营活动现金流入小计                | 50,029,942,989.11        | 43,612,576,623.81        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 41,746,855,584.36        | 37,728,274,369.51        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 3,821,792,837.43         | 4,048,209,312.82         |
| 支付的各项税费                   | 426,443,341.29           | 544,362,317.12           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 778,492,053.72           | 647,224,350.29           |
| 经营活动现金流出小计                | 46,773,583,816.80        | 42,968,070,349.74        |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>3,256,359,172.31</b>  | <b>644,506,274.07</b>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                          |                          |
| 收回投资所收到的现金                | 30,313,126.14            | 12,213,978.00            |
| 取得投资收益收到的现金               |                          |                          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 8,469,311.60             | 21,047,590.00            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 599,998,803.00           |                          |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 50,907,921.92            | 227,343,000.00           |
| 投资活动现金流入小计                | 689,689,162.66           | 260,604,568.00           |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 1,931,718,212.75         | 6,724,533,461.47         |
| 投资支付的现金                   |                          | 25,970,255.00            |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                          | 4,910,100.42             |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 77,253,852.31            | 147,979,275.08           |
| 投资活动现金流出小计                | 2,008,972,065.06         | 6,903,393,091.97         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-1,319,282,902.40</b> | <b>-6,642,788,523.97</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                          |                          |
| 吸收投资收到的现金                 | 2,990,000,000.00         | 40,400,000.00            |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | 1,990,000,000.00         | 40,400,000.00            |
| 发行债券收到的现金                 |                          | 26,076,360,950.42        |
| 取得借款收到的现金                 | 17,152,260,023.48        | 998,750,000.00           |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 167,764,442.72           | 774,981,302.99           |
| 筹资活动现金流入小计                | 20,310,024,466.20        | 27,890,492,253.41        |
| 偿还债务支付的现金                 | 19,233,856,450.99        | 21,084,392,409.60        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 823,575,084.40           | 809,647,749.88           |
| 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            | 1,076,858,113.64         | 254,848,538.97           |
| 筹资活动现金流出小计                | 21,134,289,649.03        | 22,148,888,698.45        |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-824,265,182.83</b>   | <b>5,741,603,554.96</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | <b>2,990,932.86</b>      | <b>23,516,898.41</b>     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | <b>1,115,802,019.94</b>  | <b>-233,161,796.53</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 1,252,670,445.98         | 1,485,832,242.51         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | <b>2,368,472,465.92</b>  | <b>1,252,670,445.98</b>  |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2019 年度

编制单位：欧菲光集团股份有限公司

(单位：人民币元)

| 项 目                | 本期金额             |        |                  |                 |                 |      |                |                  |                  |
|--------------------|------------------|--------|------------------|-----------------|-----------------|------|----------------|------------------|------------------|
|                    | 归属于母公司股东权益       |        |                  |                 |                 |      |                |                  | 少数股东权益           |
|                    | 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            | 少数股东权益           |
| 一、上年年末余额           | 2,712,867,125.00 |        | 3,163,056,179.18 | 153,958,196.84  | 138,729,125.37  |      | 90,474,357.30  | 2,638,740,361.18 | 111,942,846.65   |
| 加：会计政策变更           |                  |        |                  |                 | 5,442,722.50    |      | 142,047.75     | 1,278,429.75     |                  |
| 前期差错更正             |                  |        |                  |                 |                 |      |                |                  |                  |
| 同一控制下企业合并          |                  |        |                  |                 |                 |      |                |                  |                  |
| 其他                 |                  |        |                  |                 |                 |      |                |                  |                  |
| 二、本年初余额            | 2,712,867,125.00 |        | 3,163,056,179.18 | 153,958,196.84  | 144,171,847.87  |      | 90,616,405.05  | 2,640,018,790.93 | 111,942,846.65   |
| 三、本年增减变动金额         | -18,127,800.00   |        | 399,772,133.97   | -103,956,460.00 | -143,089,341.81 |      | 159,986,230.92 | 359,520,005.92   | 1,407,102,462.92 |
| (一) 综合收益总额         |                  |        |                  |                 | -143,089,341.81 |      |                | 509,851,902.34   | 6,157,231.04     |
| (二) 股东投入和减少资本      | -18,127,800.00   |        | 399,772,133.97   | -103,956,460.00 |                 |      |                | 36,000.00        | 1,400,945,231.88 |
| 1. 股东投入的普通股        |                  |        |                  |                 |                 |      |                |                  | 1,990,000,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                  |        |                  |                 |                 |      |                |                  |                  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   | -18,127,800.00   |        | -85,828,660.00   | -103,956,460.00 |                 |      |                | 36,000.00        | 36,000.00        |
| 4. 其他              |                  |        | 485,600,793.97   |                 |                 |      |                |                  | -589,054,768.12  |
| (三) 利润分配           |                  |        |                  |                 |                 |      | 159,986,230.92 | -159,986,230.92  |                  |
| 1. 提取盈余公积          |                  |        |                  |                 |                 |      | 159,986,230.92 | -159,986,230.92  |                  |
| 2. 对股东的分配          |                  |        |                  |                 |                 |      |                |                  |                  |
| 3. 其他              |                  |        |                  |                 |                 |      |                |                  |                  |
| (四) 股东权益内部结转       |                  |        |                  |                 |                 |      |                |                  |                  |
| 1. 资本公积转增股本        |                  |        |                  |                 |                 |      |                |                  |                  |
| 2. 盈余公积转增股本        |                  |        |                  |                 |                 |      |                |                  |                  |
| 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             |                  |        |                  |                 |                 |      |                | 9,618,334.50     | 9,618,334.50     |
| 四、本年年末余额           | 2,694,739,325.00 |        | 3,562,828,313.15 | 50,001,736.84   | 1,082,506.06    |      | 250,602,635.97 | 2,999,538,796.85 | 1,519,045,309.57 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2019 年度

编制单位：欧菲光集团股份有限公司

(单位:人民币元)

| 项 目                | 上期金额             |        |                  |                |                |      |               |                  |                |                  |
|--------------------|------------------|--------|------------------|----------------|----------------|------|---------------|------------------|----------------|------------------|
|                    | 归属于母公司股东权益       |        |                  |                |                |      |               |                  | 少数股东权益         | 股东权益合计           |
|                    | 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          | 未分配利润            |                |                  |
| 一、上年年末余额           | 2,714,445,975.00 |        | 3,180,650,102.76 | 190,923,250.00 | 28,628,660.61  |      | 69,594,291.39 | 3,303,420,166.39 | 82,572,901.69  | 9,188,388,847.84 |
| 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            | 2,714,445,975.00 |        | 3,180,650,102.76 | 190,923,250.00 | 28,628,660.61  |      | 69,594,291.39 | 3,303,420,166.39 | 82,572,901.69  | 9,188,388,847.84 |
| 三、本年增减变动金额         | -1,578,850.00    |        | -17,593,923.58   | -36,965,053.16 | 110,100,464.76 |      | 20,880,065.91 | -664,679,805.21  | 29,369,944.96  | -486,537,050.00  |
| （一）综合收益总额          |                  |        |                  |                | 110,100,464.76 |      |               | -519,008,316.35  | -11,030,055.04 | -419,937,906.63  |
| （二）股东投入和减少资本       | -1,578,850.00    |        | -17,593,923.58   | -36,965,053.16 |                |      |               |                  | 40,400,000.00  | 58,192,279.58    |
| 1. 股东投入的普通股        |                  |        |                  |                |                |      |               |                  | 40,400,000.00  | 40,400,000.00    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                  |        |                  |                |                |      |               |                  |                |                  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   | -1,578,850.00    |        | -17,593,923.58   | -36,965,053.16 |                |      |               |                  |                | 17,792,279.58    |
| 4. 其他              |                  |        |                  |                |                |      |               |                  |                |                  |
| （三）利润分配            |                  |        |                  |                |                |      | 20,880,065.91 | -145,671,488.86  |                | -124,791,422.95  |
| 1. 提取盈余公积          |                  |        |                  |                |                |      | 20,880,065.91 | -20,880,065.91   |                |                  |
| 2. 对股东的分配          |                  |        |                  |                |                |      |               | -124,791,422.95  |                | -124,791,422.95  |
| 3. 其他              |                  |        |                  |                |                |      |               |                  |                |                  |
| （四）股东权益内部结转        |                  |        |                  |                |                |      |               |                  |                |                  |
| 1. 资本公积转增股本        |                  |        |                  |                |                |      |               |                  |                |                  |
| 2. 盈余公积转增股本        |                  |        |                  |                |                |      |               |                  |                |                  |
| 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、本年期末余额           | 2,712,867,125.00 |        | 3,163,056,179.18 | 153,958,196.84 | 138,729,125.37 |      | 90,474,357.30 | 2,638,740,361.18 | 111,942,846.65 | 8,701,851,797.84 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

---

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：欧菲光集团股份有限公司

(单位:人民币元)

| 资 产                    | 期末余额                     | 期初余额                     | 上期期末余额                   |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |                          |                          |                          |
| 货币资金                   | 1,171,315,165.05         | 280,778,674.57           | 280,778,674.57           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                          |                          |                          |
| 交易性金融资产                |                          |                          |                          |
| 衍生金融资产                 |                          |                          |                          |
| 应收票据                   |                          | 2,557,077.29             | 72,557,077.29            |
| 应收账款                   | 4,495,981,535.51         | 28,225,998.04            | 1,745,431,089.58         |
| 应收款项融资                 | 123,927,157.96           | 1,787,205,091.54         |                          |
| 预付款项                   | 194,374,357.40           | 4,216,493.19             | 4,216,493.19             |
| 其他应收款                  | 1,016,843,885.26         | 2,049,749,663.75         | 2,049,749,663.75         |
| 存货                     | 337,912,662.17           | 220,327,051.49           | 220,327,051.49           |
| 持有待售资产                 |                          |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产            | 969,200,000.00           |                          |                          |
| 其他流动资产                 | 3,580,563.51             | 11,441,477.39            | 11,441,477.39            |
| <b>流动资产合计</b>          | <b>8,313,135,326.86</b>  | <b>4,384,501,527.26</b>  | <b>4,384,501,527.26</b>  |
| <b>非流动资产：</b>          |                          |                          |                          |
| 可供出售金融资产               |                          |                          | 16,285,302.67            |
| 持有至到期投资                |                          |                          |                          |
| 债权投资                   |                          |                          |                          |
| 其他债权投资                 |                          |                          |                          |
| 长期应收款                  |                          | 1,549,200,000.00         | 1,549,200,000.00         |
| 长期股权投资                 | 10,518,556,257.21        | 9,200,122,244.03         | 9,200,122,244.03         |
| 其他权益工具投资               | 16,285,302.67            | 16,285,302.67            |                          |
| 其他非流动金融资产              |                          |                          |                          |
| 投资性房地产                 |                          | 2,643,226.84             | 2,643,226.84             |
| 固定资产                   | 36,054,834.97            | 81,043,111.60            | 81,043,111.60            |
| 在建工程                   | 218,775,317.39           | 167,235,435.09           | 167,235,435.09           |
| 生产性生物资产                |                          |                          |                          |
| 油气资产                   |                          |                          |                          |
| 无形资产                   | 315,689,973.33           | 350,806,740.79           | 350,806,740.79           |
| 开发支出                   |                          | 7,084,022.97             | 7,084,022.97             |
| 商誉                     |                          |                          |                          |
| 长期待摊费用                 | 46,206.19                | 453,447.24               | 453,447.24               |
| 递延所得税资产                | 27,770,054.31            | 15,661,529.25            | 15,661,529.25            |
| 其他非流动资产                | 819,101.88               | 752,250.47               | 752,250.47               |
| <b>非流动资产合计</b>         | <b>11,133,997,047.95</b> | <b>11,391,287,310.95</b> | <b>11,391,287,310.95</b> |
| <b>资产总计</b>            | <b>19,447,132,374.81</b> | <b>15,775,788,838.21</b> | <b>15,775,788,838.21</b> |
| 企业法定代表人：               | 主管会计工作负责人：               | 会计机构负责人：                 |                          |

# 母公司资产负债表（续）

2019 年 12 月 31 日

编制单位：欧菲光集团股份有限公司

（单位：人民币元）

| 负债和股东权益                | 期末余额                     | 期初余额                     | 上期期末余额                   |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>           |                          |                          |                          |
| 短期借款                   | 1,524,000,000.00         | 688,500,000.00           | 688,500,000.00           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                          |                          |                          |
| 交易性金融负债                |                          |                          |                          |
| 衍生金融负债                 |                          |                          |                          |
| 应付票据                   | 2,021,527,392.75         | 628,708,751.20           | 628,708,751.20           |
| 应付账款                   | 3,179,168,089.44         | 1,438,437,710.31         | 1,438,437,710.31         |
| 预收款项                   | 872,411,910.98           | 1,226,869,450.70         | 1,226,869,450.70         |
| 应付职工薪酬                 | 20,031,405.27            | 11,267,596.50            | 11,267,596.50            |
| 应交税费                   | 5,979,079.17             | 121,886,765.94           | 121,886,765.94           |
| 其他应付款                  | 1,146,017,695.98         | 463,447,750.71           | 463,447,750.71           |
| 持有待售负债                 |                          |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债            | 2,122,773,740.14         | 1,423,470,270.55         | 1,423,470,270.55         |
| 其他流动负债                 | 98,412,628.05            | 998,972,222.22           | 998,972,222.22           |
| <b>流动负债合计</b>          | <b>10,990,321,941.78</b> | <b>7,001,560,518.13</b>  | <b>7,001,560,518.13</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |                          |                          |                          |
| 长期借款                   | 795,533,109.01           | 1,443,676,533.86         | 1,443,676,533.86         |
| 应付债券                   |                          | 1,261,390,334.72         | 1,261,390,334.72         |
| 其中：优先股                 |                          |                          |                          |
| 永续债                    |                          |                          |                          |
| 长期应付款                  |                          |                          |                          |
| 长期应付职工薪酬               |                          |                          |                          |
| 预计负债                   | 5,028,701.39             | 8,633,015.22             | 8,633,015.22             |
| 递延收益                   | 18,454,435.60            | 20,239,247.76            | 20,239,247.76            |
| 递延所得税负债                |                          |                          |                          |
| 其他非流动负债                |                          |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>         | <b>819,016,246.00</b>    | <b>2,733,939,131.56</b>  | <b>2,733,939,131.56</b>  |
| <b>负债合计</b>            | <b>11,809,338,187.78</b> | <b>9,735,499,649.69</b>  | <b>9,735,499,649.69</b>  |
| <b>股东权益：</b>           |                          |                          |                          |
| 股本                     | 2,694,739,325.00         | 2,712,867,125.00         | 2,712,867,125.00         |
| 其他权益工具                 |                          |                          |                          |
| 其中：优先股                 |                          |                          |                          |
| 永续债                    |                          |                          |                          |
| 资本公积                   | 3,174,301,554.91         | 3,262,294,594.24         | 3,262,294,594.24         |
| 减：库存股                  | 50,001,736.84            | 153,958,196.84           | 153,958,196.84           |
| 其他综合收益                 | -1,142,003.21            | -1,380,419.77            | 40,057.73                |
| 专项储备                   |                          |                          |                          |
| 盈余公积                   | 250,602,635.97           | 90,616,405.05            | 90,474,357.30            |
| 未分配利润                  | 1,569,294,411.20         | 129,849,680.84           | 128,571,251.09           |
| <b>股东权益合计</b>          | <b>7,637,794,187.03</b>  | <b>6,040,289,188.52</b>  | <b>6,040,289,188.52</b>  |
| <b>负债和股东权益总计</b>       | <b>19,447,132,374.81</b> | <b>15,775,788,838.21</b> | <b>15,775,788,838.21</b> |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2019 年度

编制单位：欧菲光集团股份有限公司

(单位:人民币元)

| 项目                         | 本期金额              | 上期金额              |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 16,746,317,176.06 | 12,760,332,603.69 |
| 减：营业成本                     | 16,178,786,819.36 | 12,036,155,495.58 |
| 税金及附加                      | 19,661,095.84     | 23,893,820.97     |
| 销售费用                       | 55,751,729.38     | 35,570,057.03     |
| 管理费用                       | 173,823,803.47    | 83,461,817.88     |
| 研发费用                       | 14,661,430.37     | 339,682,405.78    |
| 财务费用                       | 275,902,667.29    | 181,471,701.03    |
| 其中：利息费用                    | 354,075,505.33    | 328,042,137.66    |
| 利息收入                       | 103,821,605.91    | 167,992,119.31    |
| 加：其他收益                     | 10,618,397.80     | 2,758,757.30      |
| 投资收益                       | 1,579,788,311.14  | 155,688,407.72    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | -3,853,268.84     | -16,532,363.03    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |                   |                   |
| 净敞口套期收益                    |                   |                   |
| 公允价值变动收益                   |                   |                   |
| 信用减值损失                     | -718,198.72       |                   |
| 资产减值损失                     | -962,750.47       | -4,336,210.28     |
| 资产处置收益                     | -32,707,759.97    | -1,437,788.03     |
| <b>二、营业利润</b>              | 1,583,747,630.13  | 212,770,472.13    |
| 加：营业外收入                    | 10,000,000.00     | 1,315,458.05      |
| 减：营业外支出                    | 27,526.35         | 846,613.77        |
| <b>三、利润总额</b>              | 1,593,720,103.78  | 213,239,316.41    |
| 减：所得税费用                    | -6,142,205.41     | 4,438,657.30      |
| <b>四、净利润</b>               | 1,599,862,309.19  | 208,800,659.11    |
| (一) 持续经营净利润                | 1,599,862,309.19  | 208,800,659.11    |
| (二) 终止经营净利润                |                   |                   |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       | 238,416.56        | 40,057.73         |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益        | 167,115.00        |                   |
| 1. 重新计量设定受益计划净变动额          |                   |                   |
| 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          | 167,115.00        |                   |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |                   |                   |
| 5. 其他                      |                   |                   |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益         | 71,301.56         | 40,057.73         |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         | 71,301.56         | 40,057.73         |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益        |                   |                   |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   |                   |                   |
| 4. 其他债权投资公允价值变动            |                   |                   |
| 5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |                   |                   |
| 6. 其他债权投资信用减值准备            |                   |                   |
| 7. 现金流量套期储备                |                   |                   |
| 8. 外币财务报表折算差额              |                   |                   |
| 9. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益 |                   |                   |
| 10. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产 |                   |                   |
| 11. 其他                     |                   |                   |
| <b>六、综合收益总额</b>            | 1,600,100,725.75  | 208,840,716.84    |
| <b>七、每股收益：</b>             |                   |                   |
| (一) 基本每股收益                 |                   |                   |
| (二) 稀释每股收益                 |                   |                   |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2019 年度

编制单位：欧菲光集团股份有限公司

(单位：人民币元)

| 项 目                       | 本期金额                    | 上期金额                   |
|---------------------------|-------------------------|------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                         |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 12,468,176,902.92       | 15,222,616,365.66      |
| 收到的税费返还                   | 2,110,884.77            | 16,133.16              |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 846,141,650.77          | 40,854,202.46          |
| 经营活动现金流入小计                | 13,316,429,438.46       | 15,263,486,701.28      |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 11,852,687,986.65       | 14,439,618,078.13      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 125,518,382.58          | 245,237,050.45         |
| 支付的各项税费                   | 149,217,685.95          | 151,125,602.39         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 130,264,996.83          | 84,456,152.27          |
| 经营活动现金流出小计                | 12,257,689,052.01       | 14,920,436,883.24      |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>1,058,740,386.45</b> | <b>343,049,818.04</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                         |                        |
| 收回投资所收到的现金                | 685,146,989.00          | 217,013,978.00         |
| 取得投资收益收到的现金               | 1,519,000,000.00        | 172,220,770.75         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 18,537.63               | 955,000.00             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                         |                        |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 649,987,880.07          | 1,100,759,958.50       |
| 投资活动现金流入小计                | 2,854,153,406.70        | 1,490,949,707.25       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 46,255,760.11           | 112,361,030.88         |
| 投资支付的现金                   | 2,210,000,000.00        | 1,355,050,000.00       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                         |                        |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                         |                        |
| 投资活动现金流出小计                | 2,256,255,760.11        | 1,467,411,030.88       |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>597,897,646.59</b>   | <b>23,538,676.37</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                         |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |                         |                        |
| 取得借款收到的现金                 | 4,846,986,513.39        | 12,261,337,279.31      |
| 发行债券收到的现金                 |                         | 998,750,000.00         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 1,000,000,000.00        |                        |
| 筹资活动现金流入小计                | 5,846,986,513.39        | 13,260,087,279.31      |
| 偿还债务支付的现金                 | 6,225,979,800.00        | 13,055,391,843.04      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 384,919,978.32          | 439,359,249.58         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 82,446,219.38           | 209,257,906.62         |
| 筹资活动现金流出小计                | 6,693,345,997.70        | 13,704,008,999.24      |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-846,359,484.31</b>  | <b>-443,921,719.93</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | <b>55,722.37</b>        | <b>89,134.49</b>       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | <b>810,334,271.10</b>   | <b>-77,244,091.03</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 130,456,365.98          | 207,700,457.01         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | <b>940,790,637.08</b>   | <b>130,456,365.98</b>  |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司股东权益变动表

2019 年度

编制单位：欧菲光集团股份有限公司

(单位: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            |
| 一、上年年末余额           | 2,712,867,125.00 |        | 3,262,294,594.24 | 153,958,196.84  | 40,057.73     |      | 90,474,357.30  | 128,571,251.09   |
| 加：会计政策变更           |                  |        |                  |                 | -1,420,477.50 |      | 142,047.75     | 1,278,429.75     |
| 前期差错更正             |                  |        |                  |                 |               |      |                |                  |
| 其他                 |                  |        |                  |                 |               |      |                |                  |
| 二、本年年初余额           | 2,712,867,125.00 |        | 3,262,294,594.24 | 153,958,196.84  | -1,380,419.77 |      | 90,616,405.05  | 129,849,680.84   |
| 三、本年增减变动金额         | -18,127,800.00   |        | -87,993,039.33   | -103,956,460.00 | 238,416.56    |      | 159,986,230.92 | 1,439,444,730.36 |
| (一) 综合收益总额         |                  |        |                  |                 | 238,416.56    |      |                | 1,599,862,309.19 |
| (二) 股东投入和减少资本      | -18,127,800.00   |        | -87,993,039.33   | -103,956,460.00 |               |      |                | -431,347.91      |
| 1. 股东投入的普通股        |                  |        |                  |                 |               |      |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                  |        |                  |                 |               |      |                |                  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   | -18,127,800.00   |        | -85,828,660.00   | -103,956,460.00 |               |      |                | 36,000.00        |
| 4. 其他              |                  |        | -2,164,379.33    |                 |               |      |                | -467,347.91      |
| (三) 利润分配           |                  |        |                  |                 |               |      | 159,986,230.92 | -159,986,230.92  |
| 1. 提取盈余公积          |                  |        |                  |                 |               |      | 159,986,230.92 | -159,986,230.92  |
| 2. 对股东的分配          |                  |        |                  |                 |               |      |                |                  |
| 3. 其他              |                  |        |                  |                 |               |      |                |                  |
| (四) 股东权益内部结转       |                  |        |                  |                 |               |      |                |                  |
| 1. 资本公积转增股本        |                  |        |                  |                 |               |      |                |                  |
| 2. 盈余公积转增股本        |                  |        |                  |                 |               |      |                |                  |
| 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、本年年末余额           | 2,694,739,325.00 |        | 3,174,301,554.91 | 50,001,736.84   | -1,142,003.21 |      | 250,602,635.97 | 1,569,294,411.20 |

7,637,794,187.03

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

2019 年度

编制单位：欧菲光集团股份有限公司

(单位: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           | 股东权益合计           |
| 一、上年年末余额           | 2,714,445,975.00 |        | 3,284,541,670.44 | 190,923,250.00 |           |      | 69,594,291.39 | 65,442,080.84   | 5,943,100,767.67 |
| 加：会计政策变更           |                  |        |                  |                |           |      |               |                 |                  |
| 前期差错更正             |                  |        |                  |                |           |      |               |                 |                  |
| 其他                 |                  |        |                  |                |           |      |               |                 |                  |
| 二、本年初余额            | 2,714,445,975.00 |        | 3,284,541,670.44 | 190,923,250.00 |           |      | 69,594,291.39 | 65,442,080.84   | 5,943,100,767.67 |
| 三、本年增减变动金额         | -1,578,850.00    |        | -22,247,076.20   | -36,965,053.16 | 40,057.73 |      | 20,880,065.91 | 63,129,170.25   | 97,188,420.85    |
| （一）综合收益总额          |                  |        |                  |                | 40,057.73 |      |               | 208,800,659.11  | 208,840,716.84   |
| （二）股东投入和减少资本       | -1,578,850.00    |        | -22,247,076.20   | -36,965,053.16 |           |      |               |                 | 13,139,126.96    |
| 1. 股东投入的普通股        |                  |        |                  |                |           |      |               |                 |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                  |        |                  |                |           |      |               |                 |                  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   | -1,578,850.00    |        | -22,247,076.20   | -36,965,053.16 |           |      |               |                 | 13,139,126.96    |
| 4. 其他              |                  |        |                  |                |           |      |               |                 |                  |
| （三）利润分配            |                  |        |                  |                |           |      | 20,880,065.91 | -145,671,488.86 | -124,791,422.95  |
| 1. 提取盈余公积          |                  |        |                  |                |           |      | 20,880,065.91 | -20,880,065.91  |                  |
| 2. 对股东的分配          |                  |        |                  |                |           |      |               | -124,791,422.95 | -124,791,422.95  |
| 3. 其他              |                  |        |                  |                |           |      |               |                 |                  |
| （四）股东权益内部结转        |                  |        |                  |                |           |      |               |                 |                  |
| 1. 资本公积转增股本        |                  |        |                  |                |           |      |               |                 |                  |
| 2. 盈余公积转增股本        |                  |        |                  |                |           |      |               |                 |                  |
| 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、本年年末余额           | 2,712,867,125.00 |        | 3,262,294,594.24 | 153,958,196.84 | 40,057.73 |      | 90,474,357.30 | 128,571,251.09  | 6,040,289,188.52 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 欧菲光集团股份有限公司 2019 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2019 年 12 月 31 日，本集团累计发行股本总数 2,694,739,325 股，注册资本为 2,694,739,325.00 元（由于股权激励涉及的股份回购仍在办理过程中，工商登记变更尚未完成）。注册地址：广东省深圳市光明新区公明街道松白公路华发路段欧菲光科技园，总部地址：广东省深圳市光明新区公明街道松白公路华发路段欧菲光科技园，公司的统一社会信用代码为 914403007261824992。本集团之母公司为深圳市欧菲投资控股有限公司，最终实际控制人为蔡荣军先生。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

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

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 16 日批准报出。

### 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体主要包括：

| 子公司名称          | 简称    | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|----------------|-------|-------|----|---------|----------|
| 苏州欧菲光科技有限公司    | 苏州欧菲  | 全资子公司 | 一级 | 100.00  | 100.00   |
| 欧菲影像技术(广州)有限公司 | 广州欧菲  | 全资子公司 | 一级 | 100.00  | 100.00   |
| 南昌欧菲光科技有限公司    | 南昌欧菲光 | 全资子公司 | 二级 | 100.00  | 100.00   |

| 子公司名称                        | 简称           | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|------------------------------|--------------|-------|----|----------|-----------|
| 南昌欧菲光电技术有限公司                 | 欧菲光电         | 全资子公司 | 一级 | 100.00   | 100.00    |
| 南昌欧菲光学技术有限公司 (注 1)           | 欧菲光学         | 控股子公司 | 二级 | 51.74    | 100.00    |
| 南昌欧菲光显示技术有限公司                | 欧菲光显         | 全资子公司 | 一级 | 100.00   | 100.00    |
| 南昌欧菲显示科技有限公司 (注 2)           | 欧菲显示科技       | 控股子公司 | 一级 | 51.28    | 100.00    |
| 欧菲微电子有限公司 (原南昌欧菲生物识别技术有限公司)  | 欧菲微电子 (生物识别) | 控股子公司 | 一级 | 71.75    | 71.75     |
| 南昌欧菲智慧信息产业有限公司               | 欧菲智慧         | 全资子公司 | 一级 | 100.00   | 100.00    |
| 南昌欧菲智能科技有限公司                 | 欧菲智能         | 全资子公司 | 一级 | 100.00   | 100.00    |
| 南昌欧菲触控科技有限公司 (注 3)           | 触控科技         | 控股子公司 | 一级 | 50.89    | 100.00    |
| 南昌欧菲精密光学制品有限公司               | 精密光学         | 控股子公司 | 一级 | 70.00    | 70.00     |
| 南昌欧菲光供应链管理有限责任公司             | 欧菲供应链        | 全资子公司 | 一级 | 100.00   | 100.00    |
| 南昌欧菲曲面盖板科技有限公司               | 曲面盖板         | 控股子公司 | 一级 | 95.00    | 95.00     |
| 上海欧菲智能车联科技有限公司               | 上海欧菲         | 全资子公司 | 一级 | 100.00   | 100.00    |
| 上海华东汽车信息技术有限公司               | 上海华东         | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 南京天擎汽车电子有限公司                 | 南京天擎         | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 融创天下(上海)科技发展有限公司             | 上海融创         | 全资子公司 | 一级 | 100.00   | 100.00    |
| 深圳欧菲新技术有限公司                  | 深圳欧菲新技术      | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 融创天下(厦门)网络科技有限公司             | 厦门融创         | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 福建星光智联信息科技有限责任公司             | 星光智联         | 控股子公司 | 二级 | 81.00    | 81.00     |
| 欧菲光科技(香港)有限公司                | 香港欧菲         | 全资子公司 | 一级 | 100.00   | 100.00    |
| 台湾欧菲光科技有限公司                  | 台湾欧菲         | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 南昌欧菲多媒体新技术有限公司               | 南昌多媒体        | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| O-FILMJAPAN 株式会社             | 日本欧菲         | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 美国欧菲有限公司                     | 美国欧菲         | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| Senseg Oy(芬兰)                | 芬兰公司         | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 韩国欧菲有限公司                     | 韩国欧菲         | 全资子公司 | 一级 | 100.00   | 100.00    |
| 天津欧菲光电有限公司                   | 天津光电         | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 深圳欧菲创新科技有限公司                 | 深圳创新         | 全资子公司 | 一级 | 100.00   | 100.00    |
| 东莞欧菲创智影像科技有限公司               | 东莞欧菲         | 全资子公司 | 一级 | 100.00   | 100.00    |
| 南昌欧菲晶润科技有限公司 (注 4)           | 欧菲晶润         | 控股子公司 | 一级 | 57.43    | 100.00    |
| 南昌欧菲华光科技有限公司                 | 欧菲华光         | 控股子公司 | 一级 | 51.08    | 51.08     |
| 江西欧菲炬能物联科技有限公司               | 欧菲炬能         | 控股子公司 | 二级 | 65.00    | 65.00     |
| OFILM OPTICAL ELC TECH I P L | 印度欧菲         | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |

注 1: 2016 年, 本公司与南昌国资创业投资管理有限公司 (以下简称 “南昌国资”) 签订《股权投资协议》, 约定由南昌国资对本公司之子公司南昌光学增资 250,000,000.00 元,

投资期限为 3 年，期满后，本公司或本公司与南昌国资确定的另一方按《股权投资协议》之约定金额及回报收购南昌国资对南昌光学的投资。南昌国资不参与南昌光学日常生产运营管理，故本公司按 100%权益合并南昌光学财务报表。

注 2：2017 年，本公司与南昌赣江产业投资中心（有限合伙）（以下简称“赣江投资”）签订《增资协议》，约定由赣江投资对本公司之子公司南昌显示增资 500,000,000.00 元，投资期限为 5 年，按《增资协议》之约定，赣江投资投资期限满三年、满四年、满五年之日为回购日，公司在三次回购日分别受让赣江投资所持有的南昌显示 48.72%的股权的 30%、30%、40%。赣江投资不参与南昌显示日常生产运营管理，故本公司按 100%权益合并南昌显示财务报表。

注 3：2018 年，本公司与南昌工控资产管理有限公司（以下简称“南昌工控”）签订《增资扩股协议》，约定由南昌工控对本公司之子公司南昌触控科技增资 550,000,000.00 元，投资期限为 3 年，投资期满后，本公司或本公司指定方须按《增资扩股协议》之约定金额及回报收购南昌工控对南昌触控科技的投资。南昌工控不参与南昌触控科技日常生产运营管理，故本公司按 100%权益合并南昌触控科技财务报表。

注 4：2018 年，本公司与南昌工控签订《增资扩股协议》，约定由南昌工控对本集团之子公司欧菲晶润增资 274,300,000.00 元，投资期限为：2018 年 11 月-2020 年 12 月 31 日，投资期满后，本公司或本公司指定方须按《增资扩股协议》之约定金额及回报收购南昌工控对欧菲晶润的投资。南昌工控不参与欧菲晶润日常生产运营管理，故本公司按 100%权益合并欧菲晶润财务报表。

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，减少 5 户，其中：

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

| 名称                                                        | 变更原因 |
|-----------------------------------------------------------|------|
| OFILM OPTICAL ELECTRONIC TECHNOLOGY INDIA PRIVATE LIMITED | 新设   |
| 安徽精卓光显科技有限责任公司                                            | 新设   |

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

| 名称           | 变更原因 |
|--------------|------|
| 深圳欧菲长盛科技有限公司 | 注销   |

| 名称              | 变更原因  |
|-----------------|-------|
| 深圳欧菲智慧环境科技有限公司  | 注销    |
| 南昌虚拟现实研究院股份有限公司 | 转让    |
| 南昌虚拟现实主题乐园有限公司  | 转让    |
| 安徽精卓光显科技有限责任公司  | 出让控制权 |

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

### 三、财务报表的编制基础

#### (一)财务报表的编制基础

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

#### (二)持续经营

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

### 四、重要会计政策、会计估计

#### (一)遵循企业会计准则的声明

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

#### (二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三)记账本位币

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

#### (四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

## 3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

本集团对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认

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

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

#### **4. 为合并发生的相关费用**

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

### **(五) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

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

#### **2. 合并程序**

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

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产

负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股

权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

# (六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 1. 合营安排的分类

本集团根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情

况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

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

## **2. 共同经营会计处理方法**

本集团确认共同经营中利益份额中与本集团相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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

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

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

## **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将

同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(八) 外币业务和外币报表折算**

### **1. 外币业务**

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### **2. 外币财务报表的折算**

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

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

## **(九) 金融工具**

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

期现金流量，但不考虑预期信用损失。

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

### 1. 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

### （3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

### （4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

### （5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤

销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## 2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

人员报告。

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

## （2）其他金融负债

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

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## （2）金融负债终止确认条件

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

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

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

期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

## 6. 金融工具减值

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

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

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

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

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

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照

相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

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

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

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

#### (1) 信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

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

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

低的信用风险。

## （2）已发生信用减值的金融资产

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

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

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

## （3）预期信用损失的确定

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

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

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1）对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2）对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

#### (4) 减记金融资产

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

#### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (十) 应收票据

本集团对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

#### (十一) 应收账款

本集团对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称        | 确定组合的依据              | 计提方法          |
|-------------|----------------------|---------------|
| 组合 1：账龄分析组合 | 相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征 | 参考历史信用损失经验，结合 |

|                 |                          |                                     |
|-----------------|--------------------------|-------------------------------------|
|                 |                          | 当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备              |
| 组合 2：合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |

## (十二) 应收款项融资

本集团对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九)

### 6. 金融工具减值。

## (十三) 其他应收款

本集团对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九)

### 6. 金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

## (十四) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经

过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

#### (十五)其他债权投资

本集团对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

#### (十六)长期应收款

本集团对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

## (十七)长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

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

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

#### (2) 权益法

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

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

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

调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

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

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

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

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

### （3）权益法核算转公允价值计量

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

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

### （4）成本法转权益法

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

### （5）成本法转公允价值计量

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

## 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权

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

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

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

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

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

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十八）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。

### 2. 固定资产初始计量

本集团固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### （1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本集团根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|--------|------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 直线法  | 20-35   | 0-10   | 2.57-5.00 |
| 机器设备   | 直线法  | 5-15    | 0-10   | 6-20      |

| 类别      | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）  |
|---------|------|---------|--------|----------|
| 运输设备    | 直线法  | 5       | 0-10   | 18-20    |
| 电子及其他设备 | 直线法  | 3-5     | 0-10   | 18-33.33 |

## （2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## （3）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。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （十九）在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本集团自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用

状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

## **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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

## **(二十) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到

预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

### (二十一)无形资产与开发支出

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

#### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

#### 2. 无形资产的后续计量

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

#### （1）使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### （2）使用寿命不确定的无形资产

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

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

## (二十二)长期资产减值

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

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

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

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

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

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

## (二十三)职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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

### 2. 离职后福利

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

本集团的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本

养老保险、失业保险等；在职工为本集团提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

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

## **(二十四) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团确认为预计负债：

该义务是本集团承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## **(二十五) 股份支付**

### **1. 股份支付的种类**

本集团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。

### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### **4. 会计处理方法**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本集团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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## **(二十六) 收入**

### **1、销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本集团在销售光学光电和智能汽车产品时，在同时满足下述条件，确认商品销售收入实现：1) 与客户签订了产品销售合同、订单；2) 已根据销售合同、订单将产品按客户指定交货，产品所有权上的主要风险和报酬已转移给客户；3) 相关的经济利益很可能流入企业；4) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

定制开发类，在同时满足下述条件，确认商品销售收入实现：1) 与客户签订项目开发合同；2) 已根据合同完成项目初验，取得验收报告，项目的主要风险和报酬已转移给客户；3) 相关的经济利益很可能流入企业；4) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

支撑维护类，在同时满足下述条件，确认商品销售收入实现：1) 与客户签订项目支撑维护类合同；2) 已根据合同对项目进行维护，取得客户出具的工作量完成表或考核表，并与客户确认维护金额；3) 相关的经济利益很可能流入企业；4) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## 2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3、提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累

计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## （二十七）政府补助

### 1. 类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

### 2. 政府补助的确认

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

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

### 3. 会计处理方法

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

本集团除财政贴息外，均采用总额法核算。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关

的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

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

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

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

## **(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

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

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

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时

间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (二十九) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

#### (1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### (2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：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用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十八) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (三十) 终止经营

本集团将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (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。

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在利润表中列示。

### (三十一)套期会计

本集团按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

#### 1. 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

(2) 在套期开始时，本集团正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3) 套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

#### 2. 公允价值套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

(2) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间

损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

(3) 被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

### 3. 现金流量套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- 1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- 2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

(2) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

(3) 现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

2) 对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本集团按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

## 5. 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

(1) 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

(2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

(3) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

(4) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

## 6. 信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

(1) 金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；

(2) 金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

## (三十二) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整部分利润表项目等。本集团已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

| 列报项目      | 列报变更前金额          | 影响金额              | 列报变更后金额          | 备注 |
|-----------|------------------|-------------------|------------------|----|
| 应收票据      | ---              | 74,693,761.90     | 74,693,761.90    |    |
| 应收账款      | ---              | 5,191,973,579.61  | 5,191,973,579.61 |    |
| 应收款项融资    | ---              | 2,741,170,076.35  | 2,741,170,076.35 |    |
| 应收票据及应收账款 | 8,007,837,417.86 | -8,007,837,417.86 | ---              |    |

| 列报项目      | 列报变更前金额           | 影响金额               | 列报变更后金额          | 备注 |
|-----------|-------------------|--------------------|------------------|----|
| 应付票据      | ---               | 1,463,032,969.88   | 1,463,032,969.88 |    |
| 应付账款      | ---               | 9,389,173,069.26   | 9,389,173,069.26 |    |
| 应付票据及应付账款 | 10,852,206,039.14 | -10,852,206,039.14 | ---              |    |

### (三十三)重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

#### 执行新金融工具准则对本集团的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本集团未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

| 项目                     | 2018 年<br>12 月 31 日 | 累积影响金额            |               |                   | 2019 年<br>1 月 1 日 |
|------------------------|---------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|
|                        |                     | 分类和<br>计量影响       | 金融资产<br>减值影响  | 小计                |                   |
| 交易性金融资产                | ---                 | 26,832,890.00     | ---           | 26,832,890.00     | 26,832,890.00     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 26,832,890.00       | -26,832,890.00    | ---           | -26,832,890.00    | ---               |
| 应收票据                   | ---                 | 74,693,761.90     | ---           | 74,693,761.90     | 74,693,761.90     |
| 应收账款                   | ---                 | 5,191,973,579.61  | ---           | 5,191,973,579.61  | 5,191,973,579.61  |
| 应收款项融资                 | ---                 | 2,741,170,076.35  | ---           | 2,741,170,076.35  | 2,741,170,076.35  |
| 应收票据及应收账款              | 8,007,837,417.86    | -8,007,837,417.86 | ---           | -8,007,837,417.86 | ---               |
| 可供出售金融资产               | 516,771,810.53      | -516,771,810.53   | ---           | -516,771,810.53   | ---               |
| 其他债权投资                 | ---                 | 6,863,200.00      | -6,863,200.00 | -                 | 6,863,200.00      |
| 其他权益工具投资               | ---                 | 516,771,810.53    | ---           | 516,771,810.53    | 516,771,810.53    |
| 交易性金融负债                | ---                 | 22,630,750.00     | ---           | 22,630,750.00     | 22,630,750.00     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 22,630,750.00       | -22,630,750.00    | ---           | -22,630,750.00    | ---               |
| 其他综合收益                 | 138,729,125.37      | 5,442,722.50      | ---           | 5,442,722.50      | 144,171,847.87    |

| 项目    | 2018 年<br>12 月 31 日 | 累积影响金额       |              |              | 2019 年<br>1 月 1 日 |
|-------|---------------------|--------------|--------------|--------------|-------------------|
|       |                     | 分类和<br>计量影响  | 金融资产<br>减值影响 | 小计           |                   |
| 盈余公积  | 90,474,357.30       | 142,047.75   | ---          | 142,047.75   | 90,616,405.05     |
| 未分配利润 | 2,638,740,361.18    | 1,278,429.75 | ---          | 1,278,429.75 | 2,640,018,790.93  |

注：本集团持有票据具有收取现金流量和出售的双重目的，对于未到期由信用等级较高的银行承兑的汇票则应计入应收款项融资，采用公允价值计量，由于银行承兑汇票期限较短，为简化处理，直接按票据面值减去对应的坏账准备的差额作为公允价值；对于未到期由信用等级不高的银行承兑的汇票和商业承兑汇票，由于转让难度较大，出售目的难以实现，则计入应收票据，按摊余成本计量，期末进行减值测试，根据测试结果计提减值准备。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                                     | 税率                                   | 备注 |
|---------|------------------------------------------|--------------------------------------|----|
| 增值税     | 销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产（2019 年 4 月 1 日前） | 16%、10%、6%、5%、3%                     |    |
|         | 销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产（2019 年 4 月 1 日后） | 13%、9%、6%、5%、3%                      |    |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额                                  | 5%、7%                                |    |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额                                  | 3%                                   |    |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额                                  | 2%                                   |    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                   | 10%、15%、16.5%、17%、20%、22%、28.05%、25% |    |
| 房产税     | 按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准                  | 1.2%(或 12%)                          |    |

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本集团自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

注 2：不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率  |
|--------|--------|
| 本公司    | 25.00% |
| 广州欧菲   | 15.00% |
| 苏州欧菲光  | 15.00% |

| 纳税主体名称  | 所得税税率                       |
|---------|-----------------------------|
| 南昌欧菲光   | 15.00%                      |
| 南昌光电    | 15.00%                      |
| 南昌光学    | 15.00%                      |
| 南昌光显    | 15.00%                      |
| 南昌显示    | 15.00%                      |
| 南昌触控    | 15.00%                      |
| 精密光学    | 15.00%                      |
| 欧菲微电子   | 15.00%                      |
| 上海华汽    | 15.00%                      |
| 欧菲新技术   | 15.00%                      |
| 香港欧菲    | 16.50%                      |
| 台湾欧菲    | 20.00%                      |
| 日本欧菲    | 16.50%、28.05%               |
| 美国欧菲    | 15.00%-39.00%               |
| 芬兰公司    | 20.00%                      |
| 韩国欧菲    | 10.00%、20.00%、22.00%、25.00% |
| 印度欧菲    | 22.00%                      |
| 其他国内子公司 | 25.00%                      |

## (二) 税收优惠政策及依据

1. 南昌欧菲光于 2012 年度被认定为高新技术企业，并于 2018 年度重新通过了高新技术企业认定，取得了编号为GR201836000603 的《高新技术企业证书》，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，本报告期按 15%的税率缴纳企业所得税。

2. 苏州欧菲光于 2010 年度被认定为高新技术企业，并于 2019 年度重新通过了高新技术企业认定，取得了编号为GR201932010164 的《高新技术企业证书》，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2019 年 12 月 6 日至 2022 年 12 月 5 日，发证时间 2019 年 12 月 6 日，资格有效期三年，仍按 15%的税率缴纳企业所得税。

3. 南昌光电于 2017 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201736000422 的《高新技术企业证书》，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，本报告期按 15%的税率缴纳企业所得税。

4. 南昌光显于 2017 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201736000439 的《高新技术企业证书》，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，本报告期按 15%的税率缴纳企业所得税。

5. 欧菲光学于 2016 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201636000430 的《高新技术企业证书》，资格有效期三年；本报告期重新获取编号为GR201936001175 的《高新技术企业证书》，发证时间 2019 年 9 月 16 日，资格有效期三年，仍按 15%的税率缴纳企业所得税。

6. 欧菲微电子于 2016 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201636000189 的《高新技术企业证书》，资格有效期三年；本报告期重新获取编号为GR201936000410 的《高新技术企业证书》，发证时间 2019 年 9 月 16 日，资格有效期三年，仍按 15%的税率缴纳企业所得税。

7. 南昌显示于 2016 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201636000137 的《高新技术企业证书》，资格有效期三年；本报告期重新获取编号为GR201936001042 的《高新技术企业证书》，发证时间 2019 年 9 月 16 日，资格有效期三年，仍按 15%的税率缴纳企业所得税。

8. 欧菲新技术于 2017 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201744204276 的《高新技术企业证书》，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，本年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

9. 上海华汽于 2017 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201731000385 的《高新技术企业证书》，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2017 年 10 月 23 日至 2020 年 10 月 22 日，本年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

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

11. 南昌触控于 2019 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201936000635 的《高新技术企业证书》，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2019 年 9 月 16 日至 2021 年 9 月 25 日，本年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

12.精密光学于 2019 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201936001279 的《高新技术企业证书》，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2019 年 12 月 3 日至 2021 年 12 月 2 日，本年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

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

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2019 年 1 月 1 日）

### 注释 1. 货币资金

| 项目            | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 3,131,575.07     | 92,468.00        |
| 银行存款          | 2,365,329,726.90 | 1,217,276,117.06 |
| 其他货币资金        | 1,327,455,258.88 | 336,806,842.21   |
| 合计            | 3,695,916,560.85 | 1,554,175,427.27 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 118,130,807.49   | 80,048,011.92    |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额             | 期初余额           |
|-----------|------------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 765,843,709.93   | 209,149,669.52 |
| 信用证保证金    | 535,729,899.65   | 22,800,152.65  |
| 保函保证金     | 18,200,000.00    | 24,301,935.74  |
| 履约保证金     | ---              | 45,250,284.38  |
| 保理融资保证金   | 7,874.38         | ---            |
| 掉期保证金     | 1,139,708.45     | ---            |
| 外汇保证金     | 6,518,382.81     | ---            |
| 其他        | 4,519.71         | 2,939.00       |
| 合计        | 1,327,444,094.93 | 301,504,981.29 |

### 注释 2. 交易性金融资产

| 项目        | 期末余额         | 期初余额          |
|-----------|--------------|---------------|
| 交易性金融资产小计 | 2,497,155.50 | 26,832,890.00 |
| 衍生金融资产    | 2,497,155.50 | 26,832,890.00 |
| 合计        | 2,497,155.50 | 26,832,890.00 |

### 注释 3. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 500,000.00    | 59,122,917.09 |
| 商业承兑汇票 | 60,412,998.32 | 15,570,844.81 |
| 合计     | 60,912,998.32 | 74,693,761.90 |

期末公司已质押的应收票据：无

#### 2. 期末公司已背书或贴现且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 | 4,308,990,254.32 |           |
| 商业承兑汇票 | 927,496.32       |           |
| 合计     | 4,309,917,750.64 |           |

说明：本集团根据准则相关规定，结合公司票据业务的实际情况，谨慎评估出票人信用情况，对于信用风险和利率风险均不重大、在背书时可以转移所有权上的几乎所有风险和报酬的应收票据，在背书转让时终止确认，不符合条件的不予终止确认。

### 注释 4. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄      | 期末余额              | 期初余额             |
|---------|-------------------|------------------|
| 6 个月以内  | 9,775,872,613.14  | 4,902,255,041.60 |
| 7-12 个月 | 6,671,705.80      | 21,137,795.11    |
| 1—2 年   | 26,440,569.18     | 635,981,296.21   |
| 2—3 年   | 624,637,365.95    | 199,940,585.25   |
| 3—4 年   | 198,965,835.01    | 3,439,394.70     |
| 4—5 年   | 3,438,213.50      | 1,361,614.65     |
| 5 年以上   | 1,293,264.43      | 87,878,915.13    |
| 小计      | 10,637,319,567.01 | 5,851,994,642.65 |
| 减：坏账准备  | 669,859,972.44    | 660,021,063.04   |
| 合计      | 9,967,459,594.57  | 5,191,973,579.61 |

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额              |        |                |          |                  |
|------------------|-------------------|--------|----------------|----------|------------------|
|                  | 账面余额              |        | 坏账准备           |          | 账面价值             |
|                  | 金额                | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 810,872,649.26    | 7.62   | 655,762,988.59 | 80.87    | 155,109,660.67   |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 9,826,446,917.75  | 92.38  | 14,096,983.85  | 0.14     | 9,812,349,933.90 |
| 组合 1: 账龄分析组合     | 9,826,446,917.75  | 92.38  | 14,096,983.85  | 0.14     | 9,812,349,933.90 |
| 合计               | 10,637,319,567.01 | 100.00 | 669,859,972.44 | 6.30     | 9,967,459,594.57 |

续:

| 类别                   | 期初余额             |        |                |          |                  |
|----------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
|                      | 账面余额             |        | 坏账准备           |          | 账面价值             |
|                      | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  |
| 单项计提预期信用损失的应收账款      | 898,353,127.46   | 15.35  | 647,957,988.64 | 72.13    | 250,395,138.82   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 4,953,641,515.19 | 84.65  | 12,063,074.40  | 0.24     | 4,941,578,440.79 |
| 组合 1: 账龄分析组合         | 4,953,641,515.19 | 84.65  | 12,063,074.40  | 0.24     | 4,941,578,440.79 |
| 合计                   | 5,851,994,642.65 | 100    | 660,021,063.04 | 11.28    | 5,191,973,579.61 |

## 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

| 单位名称 | 期末余额           |                |          |          |
|------|----------------|----------------|----------|----------|
|      | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例 (%) | 计提理由     |
| 客户一  | 170,685,968.91 | 128,039,476.69 | 75.00    | 客户陷入财务困难 |
| 客户二  | 12,162.50      | 12,162.50      | 100.00   | 无法收回     |
| 客户三  | 449,852,673.81 | 337,389,505.36 | 75.00    | 客户陷入财务困难 |
| 客户四  | 7,700,866.73   | 7,700,866.73   | 100.00   | 无法收回     |
| 客户五  | 182,620,977.31 | 182,620,977.31 | 100.00   | 无法收回     |
| 合计   | 810,872,649.26 | 655,762,988.59 | 80.87    |          |

## 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄     | 期末余额             |      |          |
|--------|------------------|------|----------|
|        | 账面余额             | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 6 个月以内 | 9,775,872,613.14 | ---  | ---      |

| 账龄     | 期末余额             |               |         |
|--------|------------------|---------------|---------|
|        | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 7-12 月 | 6,671,705.80     | 333,585.29    | 5.00    |
| 1—2 年  | 6,525,606.58     | 652,560.66    | 10.00   |
| 2—3 年  | 24,073,685.83    | 4,814,737.17  | 20.00   |
| 3—4 年  | 8,643,990.97     | 4,321,995.49  | 50.00   |
| 4—5 年  | 3,426,051.00     | 2,740,840.80  | 80.00   |
| 5 年以上  | 1,233,264.43     | 1,233,264.44  | 100.00  |
| 合计     | 9,826,446,917.75 | 14,096,983.85 | 0.14    |

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别                   | 期初余额           | 本期变动情况        |       |               |              | 期末余额           |
|----------------------|----------------|---------------|-------|---------------|--------------|----------------|
|                      |                | 计提            | 收回或转回 | 核销            | 其他变动         |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款      | 647,957,988.64 | 89,840,039.75 | ---   | 84,748,771.11 | 2,713,731.32 | 655,762,988.60 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 12,063,074.40  | 5,336,647.66  | ---   | 3,302,738.22  | ---          | 14,096,983.84  |
| 组合 1：账龄分析组合          | 12,063,074.40  | 5,336,647.66  | ---   | 3,302,738.22  | ---          | 14,096,983.84  |
| 合计                   | 660,021,063.04 | 95,176,687.41 | ---   | 88,051,509.33 | 2,713,731.32 | 669,859,972.44 |

#### 6. 本报告期实际核销的应收账款

| 项目        | 核销金额          |
|-----------|---------------|
| 实际核销的应收账款 | 88,051,509.33 |

其中重要的应收账款核销情况如下：

| 客户  | 应收账款性质 | 核销金额          | 核销原因 | 履行的核销程序  | 是否由关联交易产生 |
|-----|--------|---------------|------|----------|-----------|
| 客户六 | 劳务款    | 12,359,551.82 | 无法收回 | 总经理办公会决议 | 否         |
| 客户七 | 劳务款    | 2,301,000.00  | 无法收回 | 总经理办公会决议 | 否         |
| 客户八 | 劳务款    | 38,199,911.96 | 无法收回 | 总经理办公会决议 | 否         |
| 客户九 | 劳务款    | 31,254,600.00 | 无法收回 | 总经理办公会决议 | 否         |
| 合计  |        | 84,115,063.78 |      |          |           |

应收账款核销说明：

2019 年 10 月 23 日，经总经理办公会议，决议通过核销应收坏账 88,051,509.33 元。

## 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额             | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备        |
|------|------------------|-----------------|----------------|
| 第一名  | 4,485,159,304.09 | 42.16           |                |
| 第二名  | 2,061,984,037.47 | 19.38           |                |
| 第三名  | 524,864,656.43   | 4.93            |                |
| 第四名  | 449,852,673.81   | 4.23            | 337,389,505.36 |
| 第五名  | 315,335,678.88   | 2.96            |                |
| 合计   | 7,837,196,350.68 | 73.66           | 337,389,505.36 |

## 注释 5. 应收款项融资

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 236,489,260.80   | 10,000,000.00    |
| 应收账款   | 992,978,559.12   | 2,731,170,076.35 |
| 合计     | 1,229,467,819.92 | 2,741,170,076.35 |

注：本集团持有票据具有收取现金流量和出售的双重目的，对于未到期由信用等级较高的银行承兑的汇票则应计入应收款项融资，采用公允价值计量，由于银行承兑汇票期限较短，为简化处理，直接按票据面值减去对应的坏账准备的差额作为公允价值；对于未到期由信用等级不高的银行承兑的汇票和商业承兑汇票，由于转让难度较大，出售目的难以实现，则计入应收票据，按摊余成本计量，期末进行减值测试，根据测试结果计提减值准备。

## 注释 6. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额          |        |      |       | 年初余额          |        |      |       |
|---------|---------------|--------|------|-------|---------------|--------|------|-------|
|         | 账面余额          |        | 坏账准备 |       | 账面余额          |        | 坏账准备 |       |
|         | 金额            | 比例(%)  | 金额   | 比例(%) | 金额            | 比例(%)  | 金额   | 比例(%) |
| 1 年以内   | 66,849,566.82 | 97.77  |      |       | 26,990,872.92 | 83.43  |      |       |
| 1 至 2 年 | 1,203,038.49  | 1.76   |      |       | 2,917,259.18  | 9.02   |      |       |
| 2 至 3 年 | 182,337.17    | 0.27   |      |       | 1,031,398.89  | 3.19   |      |       |
| 3 年以上   | 140,648.22    | 0.20   |      |       | 1,411,403.72  | 4.36   |      |       |
| 合计      | 68,375,590.70 | 100.00 |      |       | 32,350,934.71 | 100.00 |      |       |

### 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项：无

### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额          | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因  |
|------|---------------|---------------|-------|--------|
| 第一名  | 11,202,574.07 | 16.38         | 一年以内  | 未到结算条件 |
| 第二名  | 10,180,687.05 | 14.89         | 一年以内  | 未到结算条件 |
| 第三名  | 4,249,670.78  | 6.22          | 一年以内  | 未到结算条件 |
| 第四名  | 3,769,800.00  | 5.51          | 一年以内  | 未到结算条件 |
| 第五名  | 3,333,333.33  | 4.88          | 一年以内  | 未到结算条件 |
| 合计   | 32,736,065.23 | 47.88         |       |        |

### 注释 7. 其他应收款

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  | 98,070.00      | 61,849.26      |
| 其他应收款 | 948,699,450.98 | 192,392,106.15 |
| 合计    | 948,797,520.98 | 192,453,955.41 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

#### (一) 其他应收款

##### 1. 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 6 个月以内  | 913,712,792.89 | 143,160,571.23 |
| 7-12 个月 | 8,224,556.73   | 34,884,341.87  |
| 1—2 年   | 22,918,980.81  | 14,620,855.96  |
| 2—3 年   | 7,731,632.63   | 2,439,294.08   |
| 3—4 年   | 1,797,860.50   | 1,671,309.12   |
| 4—5 年   | 889,180.90     | 727,749.75     |
| 5 年以上   | 3,821,619.11   | 30,434,527.37  |
| 小计      | 959,096,623.57 | 227,938,649.38 |
| 减：坏账准备  | 10,397,172.59  | 35,546,543.23  |
| 合计      | 948,699,450.98 | 192,392,106.15 |

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                | 期末余额           |        |               |          |                |
|-------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                   | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                   | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | 5,307,059.68   | 0.55   | 3,610,178.84  | 68.03    | 1,696,880.84   |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 953,789,563.89 | 99.45  | 6,786,993.75  | 0.71     | 947,002,570.14 |
| 组合 1: 账龄分析组合      | 953,789,563.89 | 99.45  | 6,786,993.75  | 0.71     | 947,002,570.14 |
| 合计                | 959,096,623.57 | 100    | 10,397,172.59 | 1.08     | 948,699,450.98 |

续:

| 类别                | 期初余额           |        |               |          |                |
|-------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                   | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                   | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) | ---            |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | 29,510,983.55  | 12.95  | 29,510,983.55 | 100.00   | ---            |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 198,427,665.83 | 87.05  | 6,035,559.68  | 3.04     | 192,392,106.15 |
| 组合 1: 账龄分析组合      | 198,427,665.83 | 87.05  | 6,035,559.68  | 3.04     | 192,392,106.15 |
| 合计                | 227,938,649.38 | 100    | 35,546,543.23 | 15.59    | 192,392,106.15 |

## 3. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

| 单位名称 | 期末余额         |              |          |      |
|------|--------------|--------------|----------|------|
|      | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 第一名  | 50,000.00    | 50,000.00    | 100.00   | 无法收回 |
| 第二名  | 3,205.00     | 320.5        | 10.00    | 无法收回 |
| 第三名  | 1,123,655.05 | 112,365.51   | 10.00    | 无法收回 |
| 第四名  | 692,280.00   | 69,228.00    | 10.00    | 无法收回 |
| 第五名  | 16,025.00    | 801.25       | 5.00     | 无法收回 |
| 第六名  | 29,258.29    | 3,332.88     | 11.39    | 无法收回 |
| 第七名  | 131,007.92   | 131,007.92   | 100.00   | 无法收回 |
| 第八名  | 5,000.00     | 5,000.00     | 100.00   | 无法收回 |
| 第九名  | 399,056.46   | 399,056.46   | 100.00   | 无法收回 |
| 第十名  | 452,158.00   | 433,652.36   | 95.91    | 无法收回 |
| 第十一名 | 2,405,413.96 | 2,405,413.96 | 100.00   | 无法收回 |
| 合计   | 5,307,059.68 | 3,610,178.84 |          |      |

## 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合 1：账龄分析组合

| 账龄      | 期末余额           |              |          |
|---------|----------------|--------------|----------|
|         | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 6 个月以内  | 911,848,409.76 | ---          | ---      |
| 7-12 个月 | 8,224,556.73   | 411,227.84   | 5        |
| 1—2 年   | 22,915,647.93  | 2,291,564.79 | 10       |
| 2—3 年   | 7,332,576.17   | 1,466,515.23 | 20       |
| 3—4 年   | 1,345,702.50   | 672,851.25   | 50       |
| 4—5 年   | 889,180.90     | 711,344.72   | 80       |
| 5 年以上   | 1,233,489.90   | 1,233,489.92 | 100      |
| 合计      | 953,789,563.89 | 6,786,993.75 | 0.71     |

(2) 本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款：无。

5. 本报告期实际核销的其他应收款

| 项目         | 核销金额          |
|------------|---------------|
| 实际核销的其他应收款 | 26,926,692.92 |

其中重要的其他应收款核销情况如下：

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额          | 核销原因 | 履行的核销程序  | 是否由关联交易产生 |
|------|---------|---------------|------|----------|-----------|
| 第一名  | 非关联方往来  | 11,797,200.00 | 无法收回 | 总经理办公会决议 | 否         |
| 第二名  | 非关联方往来  | 14,714,513.21 | 无法收回 | 总经理办公会决议 | 否         |
| 合计   |         | 26,511,713.21 |      |          |           |

6. 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质    | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 非关联往来   | 52,504,429.18  | 94,462,004.79  |
| 应收出口退税  | 18,595,309.32  | 68,855,640.63  |
| 押金      | 30,789,661.29  | 40,067,799.76  |
| 股权转让款   | 811,786,146.33 | 12,213,978.00  |
| 代扣代缴社保  | 13,627,018.48  | 8,604,382.07   |
| 员工备用金   | 2,024,439.99   | 1,327,866.12   |
| 限制性股票个税 | 27,664,745.22  |                |
| 其他      | 2,104,873.76   | 2,406,978.01   |
| 合计      | 959,096,623.57 | 227,938,649.38 |

## 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质           | 期末余额           | 账龄     | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|------|----------------|----------------|--------|------------------|------------|
| 第一名  | 股权转让款/非关联方往来   | 800,000,000.00 | 6 个月以内 | 83.41            | ---        |
| 第二名  | 其他/非关联往来/股权转让款 | 25,372,267.79  | 6 个月以内 | 2.65             | ---        |
| 第三名  | 其他             | 24,860,234.24  | 6 个月以内 | 2.59             | ---        |
| 第四名  | 应收出口退税         | 17,374,228.38  | 6 个月以内 | 1.81             | ---        |
| 第五名  | 押金             | 11,614,500.00  | 0-2 年  | 1.21             | 750,000.00 |
| 合计   |                | 879,221,230.41 | —      | 91.67            | 750,000.00 |

## 注释 8. 存货

### 1. 存货分类

| 项目     | 期末余额             |                |                  | 期初余额              |                  |                  |
|--------|------------------|----------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|        | 账面余额             | 跌价准备           | 账面价值             | 账面余额              | 跌价准备             | 账面价值             |
| 原材料    | 3,532,889,585.92 | 109,207,910.33 | 3,423,681,675.59 | 3,811,027,037.63  | 699,936,263.94   | 3,111,090,773.69 |
| 在产品    | 489,356,353.06   | 8,869,990.27   | 480,486,362.79   | 2,227,379,430.89  | 46,845,503.54    | 2,180,533,927.35 |
| 库存商品   | 2,903,338,245.00 | 225,351,594.10 | 2,677,986,650.90 | 3,733,511,803.98  | 853,806,348.62   | 2,879,705,455.36 |
| 发出商品   | 637,042,455.02   | 3,067,586.55   | 633,974,868.47   | 672,267,465.69    | 3,951,335.17     | 668,316,130.52   |
| 委托加工物资 | 39,128,353.56    | 2,562,235.35   | 36,566,118.21    | 81,366,361.34     | 1,434,655.31     | 79,931,706.03    |
| 周转材料   | 16,859,913.18    | 284,086.76     | 16,575,826.42    | 24,612,834.39     | 5,908,650.34     | 18,704,184.05    |
| 自制半成品  | ---              | ---            | ---              | 2,677,272.64      | 59,638.81        | 2,617,633.83     |
| 合计     | 7,618,614,905.74 | 349,343,403.36 | 7,269,271,502.38 | 10,552,842,206.56 | 1,611,942,395.73 | 8,940,899,810.83 |

### 2. 存货跌价准备

| 项目     | 期初余额             | 本期增加金额         |     | 本期减少金额        |                |                  | 期末余额           |
|--------|------------------|----------------|-----|---------------|----------------|------------------|----------------|
|        |                  | 计提             | 其他  | 转回            | 转销             | 其他               |                |
| 原材料    | 699,936,263.94   | 36,449,926.16  | --- | 873,343.18    | 41,297,069.47  | 585,007,867.12   | 109,207,910.33 |
| 在产品    | 46,845,503.54    | 54,689,035.17  | --- | 23,512,808.77 | 36,730,204.60  | 32,421,535.07    | 8,869,990.27   |
| 库存商品   | 853,806,348.62   | 241,557,653.26 | --- | 4,261,534.05  | 64,735,733.71  | 801,015,140.02   | 225,351,594.10 |
| 发出商品   | 3,951,335.17     | 1,163,489.93   | --- | 1,769,775.79  | 277,462.76     | ---              | 3,067,586.55   |
| 委托加工物资 | 1,434,655.31     | 2,415,653.77   | --- | 564,569.60    | 723,504.13     | ---              | 2,562,235.35   |
| 周转材料   | 5,908,650.34     | 452,167.45     | --- | 962,497.82    | 116,128.99     | 4,998,104.22     | 284,086.76     |
| 自制半成品  | 59,638.81        | 556,713.71     | --- | 607.26        | 615,745.26     | ---              | ---            |
| 合计     | 1,611,942,395.73 | 337,284,639.45 | --- | 31,945,136.47 | 144,495,848.92 | 1,423,442,646.43 | 349,343,403.36 |

## 注释 9. 一年内到期的非流动资产

| 项目          | 期末余额 | 期初余额         |
|-------------|------|--------------|
| 一年内到期的长期应收款 | ---  | 1,633,287.34 |
| 合计          | ---  | 1,633,287.34 |

## 注释 10. 其他流动资产

### 1. 其他流动资产分项列示

| 项目               | 期末余额           | 期初余额             |
|------------------|----------------|------------------|
| 待抵扣进项税额          | 623,972,264.11 | 1,144,943,432.05 |
| 预缴关税、进口增值税及土地使用税 | 843,298.59     | 51,542,986.75    |
| 预缴企业所得税          | 6,041,840.68   | 14,393,854.12    |
| 待摊费用             | 12,352,005.08  | 2,576,274.71     |
| 合计               | 643,209,408.46 | 1,213,456,547.63 |

## 注释 11. 可供出售金融资产

| 项目          | 上年期末余额         |              |                |
|-------------|----------------|--------------|----------------|
|             | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           |
| 可供出售债务工具    | 6,863,200.00   | 6,863,200.00 | ---            |
| 可供出售权益工具    | 518,442,960.53 | 1,671,150.00 | 516,771,810.53 |
| 其中：按公允价值计量的 | 322,285,204.36 |              | 322,285,204.36 |
| 按成本计量的      | 196,157,756.17 | 1,671,150.00 | 194,486,606.17 |
| 合计          | 525,306,160.53 | 8,534,350.00 | 516,771,810.53 |

## 注释 12. 其他债权投资

### 1. 其他债权投资情况

| 项目                    | 期初余额         | 应计利息 | 外币折算差异变动   | 期末余额         | 成本           | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 | 备注 |
|-----------------------|--------------|------|------------|--------------|--------------|----------|-------------------|----|
| Taechyon Robotics 公司债 | 6,863,200.00 | ---  | 113,000.00 | 6,976,200.00 | 6,976,200.00 | ---      | 6,863,200.00      |    |
| 合计                    | 6,863,200.00 | ---  | 113,000.00 | 6,976,200.00 | 6,976,200.00 | ---      | 6,863,200.00      |    |

### 2. 减值准备计提情况

| 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) |              |
| 期初余额 | ---            | ---                  | 6,863,200.00         | 6,863,200.00 |
| 期末余额 | ---            | ---                  | 6,863,200.00         | 6,863,200.00 |

(1) 已按原值全额计提减值准备，原值与减值准备差异系外币折算汇率差。

### 注释 13. 长期应收款

| 款项性质          | 期末余额          |               |               | 期初余额          |               |              |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|               | 账面余额          | 坏账准备          | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备          | 账面价值         |
| 分期收款销售商品      | ---           | ---           | ---           | 1,633,287.34  |               | 1,633,287.34 |
| 分期收款提供劳务      | 22,537,888.80 | 22,537,888.80 | ---           | 22,537,888.80 | 22,537,888.80 | ---          |
| 融资租赁保证金       | 25,721,336.57 | ---           | 25,721,336.57 | ---           | ---           | ---          |
| 其中：未实现融资收益    | 5,278,663.43  | ---           | 5,278,663.43  | ---           | ---           | ---          |
| 减：一年内到期的长期应收款 | ---           | ---           | ---           | 1,633,287.34  | ---           | 1,633,287.34 |
| 合计            | 48,259,225.37 | 22,537,888.80 | 25,721,336.57 | 22,537,888.80 | 22,537,888.80 | ---          |

| 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) |               |
| 2019 年 1 月 1 日余额    | ---            | ---                  | 22,537,888.80        | 22,537,888.80 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | ---            | ---                  | ---                  | ---           |
| 一转入第二阶段             | ---            | ---                  | ---                  | ---           |
| 一转入第三阶段             | ---            | ---                  | ---                  | ---           |
| 一转回第二阶段             | ---            | ---                  | ---                  | ---           |
| 一转回第一阶段             | ---            | ---                  | ---                  | ---           |
| 本期计提                | ---            | ---                  | ---                  | ---           |
| 本期转回                | ---            | ---                  | ---                  | ---           |
| 本期转销                | ---            | ---                  | ---                  | ---           |
| 本期核销                | ---            | ---                  | ---                  | ---           |
| 其他变动                | ---            | ---                  | ---                  | ---           |
| 2019 年 12 月 31 日余额  | ---            | ---                  | 22,537,888.80        | 22,537,888.80 |

- (1) 年末无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。
- (2) 年末无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。
- (3) 期末的长期应收款为融资租赁保证金，约定到期直接抵减租金。

注释 14. 长期股权投资

| 被投资单位                   | 期初余额          | 本期增减变动           |                  |                |              |               |                     |            |                | 期末余额             | 减值准备<br>期末余额 |
|-------------------------|---------------|------------------|------------------|----------------|--------------|---------------|---------------------|------------|----------------|------------------|--------------|
|                         |               | 追加投资             | 减少投资             | 权益法确认的<br>投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益变动        | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他             |                  |              |
| 一. 联营企业                 |               |                  |                  |                |              |               |                     |            |                |                  |              |
| 安徽精卓光显科技<br>有限责任公司      | ---           | 3,315,917,273.54 | 1,698,512,793.43 | -1,058,955.56  | ---          | ---           | ---                 | ---        | 52,034,295.79  | 1,668,379,820.34 |              |
| 江西育泊科技有限<br>公司          | 2,419,637.85  | ---              | ---              | 52,455.47      | ---          | ---           | ---                 | ---        | ---            | 2,472,093.32     |              |
| 北汽新能源硅谷研<br>发公司         | 897,714.74    | ---              | ---              | -90,759.67     | 16,488.44    | ---           | ---                 | ---        | ---            | 823,443.51       |              |
| 陕西云创网络科技<br>股份有限公司      | 33,745,385.98 | ---              | ---              | 442,210.13     |              | ---           | ---                 | ---        | ---            | 34,187,596.11    |              |
| 常州纵慧芯光半导<br>体科技有限公司     | 19,002,910.96 | ---              | ---              | -1,399,297.82  | 71,301.56    | ---           | ---                 | ---        | ---            | 17,674,914.70    |              |
| 南昌虚拟现实研究<br>院股份有限公<br>司 | ---           | ---              | 37,000,000.00    | -2,893,494.43  |              | -2,164,379.33 | ---                 | ---        | 67,721,459.78  | 25,663,586.02    |              |
| 小计                      | 56,065,649.53 | 3,315,917,273.54 | 1,735,512,793.43 | -4,947,841.88  | 87,790.00    | -2,164,379.33 | ---                 | ---        | 119,755,755.57 | 1,749,201,454.00 |              |
| 合计                      | 56,065,649.53 | 3,315,917,273.54 | 1,735,512,793.43 | -4,947,841.88  | 87,790.00    | -2,164,379.33 | ---                 | ---        | 119,755,755.57 | 1,749,201,454.00 |              |

南昌虚拟现实研究院股份有限公司本期处置部分股权失去控制权，由成本法转权益法核算。

## 注释 15. 其他权益工具投资

### 1.其他权益工具分项列示

| 项目                        | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 深圳虚拟现实技术有限公司              | 16,285,302.67  | 16,285,302.67  |
| 北汽蓝谷新能源科技股份有限公司           | 236,450,451.44 | 322,285,204.36 |
| Osterhout Design Group    | ---            | 82,015,240.00  |
| uSens Inc.                | 5,232,150.00   | 5,147,400.00   |
| Sonavation, Inc.          | 27,198,686.90  | 26,758,124.47  |
| Mantis Vision Ltd         | 30,457,845.03  | 29,964,490.99  |
| Altia Systems, Inc        | ---            | 20,589,648.04  |
| VANGOGH IMAGING, INC. USA | 13,952,400.00  | 13,726,400.00  |
| 合计                        | 329,576,836.04 | 516,771,810.53 |

### 2.非交易性权益工具投资的情况

| 项目                        | 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 | 本期确认的股利收入 | 累计利得          | 累计损失 | 外币折算变动       | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|---------------------------|---------------------------|-----------|---------------|------|--------------|-----------------|-----------------|
| 深圳虚拟现实技术有限公司              | 非交易性                      | ---       | ---           | ---  | ---          | ---             | ---             |
| 北汽蓝谷新能源科技股份有限公司           | 非交易性                      | ---       | 31,650,451.44 | ---  | ---          | ---             | ---             |
| Osterhout Design Group    | 非交易性                      | ---       | ---           | ---  | ---          | ---             | ---             |
| uSens Inc.                | 非交易性                      | ---       | ---           | ---  | 84,750.00    | ---             | ---             |
| Sonavation, Inc.          | 非交易性                      | ---       | ---           | ---  | 440,562.43   | ---             | ---             |
| Mantis Vision Ltd         | 非交易性                      | ---       | ---           | ---  | 493,354.04   | ---             | ---             |
| Altia Systems, Inc        | 非交易性                      | ---       | ---           | ---  | -            | ---             | ---             |
| VANGOGH IMAGING, INC. USA | 非交易性                      | ---       | ---           | ---  | 226,000.00   | ---             | ---             |
| 合计                        |                           |           | 31,650,451.44 | ---  | 1,244,666.47 | ---             | ---             |

## 注释 16. 固定资产

| 项目   | 期末余额              | 期初余额              |
|------|-------------------|-------------------|
| 固定资产 | 11,063,410,155.68 | 12,265,096,441.42 |
| 合计   | 11,063,410,155.68 | 12,265,096,441.42 |

## （一）固定资产

### 1. 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物           | 机器设备              | 运输设备          | 电子及其他设备          | 合计                |
|------------|------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|
| 一、账面原值：    |                  |                   |               |                  |                   |
| 1. 期初余额    | 2,719,884,717.28 | 13,707,129,176.72 | 37,092,066.63 | 1,040,959,432.52 | 17,505,065,393.15 |
| 2. 本期增加金额  | 72,821,083.11    | 2,709,691,407.59  | 1,285,339.12  | 104,021,779.02   | 2,887,819,608.84  |
| (1) 购置     | 1,771,882.23     | 675,528,154.48    | 1,253,041.89  | 82,542,201.07    | 761,095,279.67    |
| (2) 在建工程转入 | 1,594,303.45     | 2,027,818,223.63  | ---           | 18,832,820.61    | 2,048,245,347.69  |
| (3) 其他转入   | 68,732,528.93    | 5,704,308.91      | ---           | 2,545,639.49     | 76,982,477.33     |
| (4) 汇率折算差额 | 722,368.50       | 640,720.57        | 32,297.23     | 101,117.85       | 1,496,504.15      |
| 3. 本期减少金额  | ---              | 3,738,595,404.63  | 2,277,014.47  | 232,426,383.39   | 3,973,298,802.49  |
| (1) 处置或报废  | ---              | 209,088,229.19    | 2,277,014.47  | 35,433,159.65    | 246,798,403.31    |
| (2) 其他减少   | ---              | 3,529,502,635.44  | ---           | 196,978,213.20   | 3,726,480,848.64  |
| (3) 外币报表折算 | ---              | 4,540.00          | ---           | 15,010.54        | 19,550.54         |
| 4. 期末余额    | 2,792,705,800.39 | 12,678,225,179.68 | 36,100,391.28 | 912,554,828.15   | 16,419,586,199.50 |
| 二、累计折旧     |                  |                   |               |                  |                   |
| 1. 期初余额    | 510,823,807.91   | 4,104,986,532.17  | 22,663,280.81 | 430,109,358.42   | 5,068,582,979.31  |
| 2. 本期增加金额  | 99,033,953.97    | 1,546,390,024.01  | 3,535,434.97  | 159,103,264.22   | 1,808,062,677.17  |
| (1) 计提     | 86,777,087.93    | 1,545,546,881.21  | 3,512,152.83  | 159,043,441.52   | 1,794,879,563.49  |
| (2) 其他转入   | 12,182,622.60    | 399,520.25        | ---           | 167.58           | 12,582,310.43     |
| (3) 外币报表折算 | 74,243.44        | 443,622.55        | 23,282.14     | 59,655.12        | 600,803.25        |
| 3. 本期减少金额  | ---              | 1,480,058,065.47  | 1,538,945.01  | 182,123,741.95   | 1,663,720,752.43  |
| (1) 处置或报废  | ---              | 99,345,892.33     | 1,538,945.01  | 30,933,533.42    | 131,818,370.76    |
| (2) 其他转出   | ---              | 1,380,708,073.80  | ---           | 151,176,723.20   | 1,531,884,797.00  |
| (3) 外币报表折算 | ---              | 4,099.34          | ---           | 13,485.33        | 17,584.67         |
| 4. 期末余额    | 609,857,761.88   | 4,171,318,490.71  | 24,659,770.77 | 407,088,880.69   | 5,212,924,904.05  |
| 三、减值准备     |                  |                   |               |                  |                   |
| 1. 期初余额    | ---              | 170,622,346.97    | 23,247.86     | 740,377.59       | 171,385,972.42    |
| 2. 本期增加金额  | ---              | 29,757,921.44     | ---           | 2,134,915.58     | 31,892,837.02     |
| (1) 计提     | ---              | 29,757,921.44     | ---           | 2,134,915.58     | 31,892,837.02     |
|            | ---              | ---               | ---           | ---              | ---               |
| 3. 本期减少金额  | ---              | 57,850,096.64     | ---           | 2,177,573.03     | 60,027,669.67     |
| (1) 处置或报废  | ---              | 109,088.30        | ---           | 1,556,866.98     | 1,665,955.28      |
| (2) 其他转出   | ---              | 57,741,008.34     | ---           | 620,706.05       | 58,361,714.39     |
| 4. 期末余额    | ---              | 142,530,171.77    | 23,247.86     | 697,720.14       | 143,251,139.77    |
| 四、账面价值     |                  |                   |               |                  |                   |
| 1. 期末账面价值  | 2,182,848,038.51 | 8,364,376,517.20  | 11,417,372.65 | 504,768,227.32   | 11,063,410,155.68 |
| 2. 期初账面价值  | 2,209,060,909.37 | 9,431,520,297.58  | 14,405,537.96 | 610,109,696.51   | 12,265,096,441.42 |

## 2. 期末暂时闲置的固定资产

| 项目      | 账面原值           | 累计折旧           | 减值准备           | 账面价值          | 备注 |
|---------|----------------|----------------|----------------|---------------|----|
| 机器设备    | 375,212,105.51 | 252,612,076.56 | 105,281,026.25 | 17,319,002.70 |    |
| 电子设备及其他 | 250,005.88     | 199,547.21     | 26,412.35      | 24,046.32     |    |
| 合计      | 375,462,111.39 | 252,811,623.77 | 105,307,438.60 | 17,343,049.02 |    |

## 3. 期末通过融资租赁租入的固定资产：无

## 4. 通过经营租赁租出的固定资产：无

## 5. 期末未办妥产权证书的固定资产

| 项目     | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因    |
|--------|----------------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 728,970,793.44 | 尚在办理中，未完成相关手续 |
| 合计     | 728,970,793.44 |               |

## 注释 17. 在建工程

| 项目   | 期末余额           | 期初余额             |
|------|----------------|------------------|
| 在建工程 | 666,353,561.54 | 2,725,466,198.34 |
| 合计   | 666,353,561.54 | 2,725,466,198.34 |

### (一) 在建工程

#### 1. 在建工程情况

| 项目     | 期末余额           |      |                | 期初余额             |      |                  |
|--------|----------------|------|----------------|------------------|------|------------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 厂房基建工程 | 279,189,638.98 |      | 279,189,638.98 | 177,663,918.22   |      | 177,663,918.22   |
| 设备安装   | 387,163,922.56 |      | 387,163,922.56 | 2,547,802,280.12 |      | 2,547,802,280.12 |
| 合计     | 666,353,561.54 |      | 666,353,561.54 | 2,725,466,198.34 |      | 2,725,466,198.34 |

#### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程项目名称           | 期初余额           | 本期增加          | 本期转入<br>固定资产 | 本期其他减少       | 期末余额           |
|------------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 南昌显示厂房基建工程(辅助工程) | 6,629,090.90   | 19,831,185.21 |              | 9,655,986.72 | 16,804,289.39  |
| 南昌触控科技厂房基建工程     | 6,204,415.39   | 12,943,168.95 | 431,034.48   |              | 18,716,549.86  |
| 欧菲光科技园工程         | 163,614,624.14 | 46,053,581.56 | 142,719.00   |              | 209,525,486.70 |
| 合计               | 176,448,130.43 | 78,827,935.72 | 573,753.48   | 9,655,986.72 | 245,046,325.95 |

续：

| 工程项目名称               | 预算数<br>(万元) | 工程投入占<br>预算比例(%) | 工程进<br>度(%) | 利息资本化累<br>计金额 | 其中：本期利<br>息资本化<br>金额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金来源 |
|----------------------|-------------|------------------|-------------|---------------|----------------------|---------------------|------|
| 南昌显示厂房基建<br>工程(辅助工程) | 3,000.00    | 88.20            | 88.20       | ---           | ---                  | ---                 | 自有资金 |
| 南昌触控科技厂房<br>基建工程     | 2,000.00    | 95.74            | 95.74       | ---           | ---                  | ---                 | 自有资金 |
| 欧菲光科技园工程             | 50,437.31   | 41.57            | 41.57       | 10,882,407.54 | 5,878,836.37         | 5.17                | 自有资金 |
| 合计                   | 55,437.31   |                  |             | 10,882,407.54 | 5,878,836.37         | 5.17                |      |

## 注释 18. 无形资产

### 1. 无形资产情况

| 项目             | 土地使用权          | 专利权              | 专利技术           | 软件             | 其他             | 合计               |
|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值         |                |                  |                |                |                |                  |
| 1. 年初余额        | 584,973,474.42 | 1,168,823,854.45 | 237,128,746.91 | 205,944,132.65 | 115,574,688.25 | 2,312,444,896.68 |
| 2. 本年增加金额      | 9,779,551.23   | 715,269,429.35   | 74,570,268.66  | 16,745,074.09  | 144,541.28     | 816,508,864.61   |
| (1) 购置         | ---            | ---              | ---            | 16,745,074.09  | ---            | 16,745,074.09    |
| (2) 内部研发       | ---            | 715,269,429.35   | 74,570,268.66  | ---            | ---            | 789,839,698.01   |
| (3) 其他转入       | 9,779,551.23   | ---              | ---            | ---            | 144,541.28     | 9,924,092.51     |
| 3. 本年减少金额      | ---            | 159,761.46       | 183,895.54     | ---            | 8,200.00       | 351,857.00       |
| (1) 处置         | ---            | ---              | ---            | ---            | ---            | ---              |
| (2) 外币报表折<br>算 | ---            | 159,761.46       | ---            | ---            | 8,200.00       | 167,961.46       |
| (3) 其他转出       | ---            | ---              | 183,895.54     | ---            | ---            | 183,895.54       |
| 4. 年末余额        | 594,753,025.65 | 1,883,933,522.34 | 311,515,120.03 | 222,689,206.74 | 115,711,029.53 | 3,128,601,904.29 |
| 二、累计摊销         |                |                  |                |                |                |                  |
| 1. 年初余额        | 47,788,739.06  | 391,169,514.51   | 152,739,462.71 | 166,867,227.61 | 106,114,463.89 | 864,679,407.78   |
| 2. 本年增加金额      | 25,342,513.37  | 269,704,589.66   | 55,243,052.70  | 16,780,260.08  | 4,521,256.56   | 371,591,672.37   |
| (1) 计提         | 15,562,962.14  | 269,704,589.66   | 55,243,052.70  | 16,744,801.31  | 4,521,256.56   | 361,776,662.37   |
| (2) 其他转入       | 9,779,551.23   | ---              | ---            | ---            | ---            | 9,779,551.23     |
| (3) 外币报表折<br>算 | ---            | ---              | ---            | 35,458.77      | ---            | 35,458.77        |
| 3. 本年减少金额      | ---            | 86,599.13        | ---            | ---            | ---            | 86,599.13        |
| (1) 处置         | ---            | ---              | ---            | ---            | ---            | ---              |
| (2) 其他转出       | ---            | ---              | ---            | ---            | ---            | ---              |
| (3) 外币报表折<br>算 | ---            | 86,599.13        | ---            | ---            | ---            | 86,599.13        |
| 4. 年末余额        | 73,131,252.43  | 660,787,505.04   | 207,982,515.41 | 183,647,487.69 | 110,635,720.45 | 1,236,184,481.02 |

| 项目        | 土地使用权          | 专利权              | 专利技术           | 软件            | 其他           | 合计               |
|-----------|----------------|------------------|----------------|---------------|--------------|------------------|
| 三、减值准备    |                |                  |                |               |              |                  |
| 1. 年初余额   | ---            | ---              | ---            | ---           | ---          | ---              |
| 2. 本年增加金额 | ---            | ---              | ---            | ---           | ---          | ---              |
| (1) 计提    | ---            | ---              | ---            | ---           | ---          | ---              |
| 3. 本年减少金额 | ---            | ---              | ---            | ---           | ---          | ---              |
| (1) 处置    | ---            | ---              | ---            | ---           | ---          | ---              |
| 4. 年末余额   | ---            | ---              | ---            | ---           | ---          | ---              |
| 四、账面价值    |                |                  |                |               |              |                  |
| 1. 年末账面价值 | 521,621,773.22 | 1,223,146,017.30 | 103,532,604.62 | 39,041,719.05 | 5,075,309.08 | 1,892,417,423.27 |
| 2. 年初账面价值 | 537,184,735.36 | 777,654,339.94   | 84,389,284.20  | 39,076,905.04 | 9,460,224.36 | 1,447,765,488.90 |

### 注释 19. 开发支出

| 项目                                 | 期初余额          | 本期增加          |    | 本期转出数  |               | 期末余额          |
|------------------------------------|---------------|---------------|----|--------|---------------|---------------|
|                                    |               | 内部开发支出        | 其他 | 计入当期损益 | 确认为无形资产       |               |
| 一种触摸屏薄膜与绝缘等同大小设计                   | ---           | 4,103,553.24  | -- | ---    | 4,103,553.24  | ---           |
| 一种有利于 BP 区保护膜有效贴合的应力释放和排气方案        | ---           | 2,958,182.18  | -- | ---    | 2,958,182.18  | ---           |
| 一种触摸屏薄膜绑定处可靠性设计                    | ---           | 6,263,230.34  | -- | ---    | 6,263,230.34  | ---           |
| 触摸屏双面开窗的优化设计                       | ---           | 8,297,138.76  | -- | ---    | 8,297,138.76  | ---           |
| EF-G 一种摄像头模组感光芯片用粘尘液及其制备方法         | 8,230,162.34  | 17,985,713.97 | -- | ---    | 26,215,876.31 | ---           |
| EF-H 一种陶瓷基板粘接用自由基固化胶粘剂及其制备方法       | 15,732,496.56 | 18,017,802.12 | -- | ---    | 33,750,298.68 | ---           |
| MU-W 一种降低摄像头模组高度的 FPC bonding 结构方案 | ---           | 46,220,818.29 | -- | ---    | ---           | 46,220,818.29 |
| MU-Y 一种摄像头模组真空吸嘴抗刮擦热塑弹性体及其制备方法     | ---           | 46,297,070.63 | -- | ---    | ---           | 46,297,070.63 |
| 研发一种六枚光学元件构成的摄像镜头、取像装置及电子装置        | 3,503,620.85  | 718,788.05    | -- | ---    | 4,222,408.90  | ---           |
| 研发一种光学取像透镜组                        | 3,273,781.38  | 653,826.14    | -- | ---    | 3,927,607.52  | ---           |
| 研发一种超薄成像装置                         | 2,650,530.70  | ---           | -- | ---    | 2,650,530.70  | ---           |
| 研发一种成像光学系统                         | 2,395,207.75  | ---           | -- | ---    | 2,395,207.75  | ---           |
| 一种广角光学成像镜头                         | ---           | 5,277,347.44  | -- | ---    | 5,277,347.44  | ---           |
| 七片式大光圈摄像镜头                         | ---           | 6,995,746.04  | -- | ---    | 6,995,746.04  | ---           |
| 一种微型长焦光学成像系统                       | ---           | 4,185,103.75  | -- | ---    | ---           | 4,185,103.75  |
| 一种红外光信号接收透镜组                       | ---           | 4,683,554.31  | -- | ---    | ---           | 4,683,554.31  |
| 研发-PM2 (H/C PET 代替玻璃盖板)            | ---           | 5,582,254.01  | -- | ---    | 5,582,254.01  | ---           |
| 研发-面内挖孔屏方案                         | ---           | 35,052,521.19 | -- | ---    | 35,052,521.19 | ---           |
| 超大尺寸                               | ---           | ---           | -- | ---    | ---           | ---           |
| 车载加热膜                              | ---           | 7,904,063.07  | -- | ---    | 7,904,063.07  | ---           |
| 车载透明天线                             | ---           | 16,587,830.36 | -- | ---    | 16,587,830.36 | ---           |

| 项目                                   | 期初余额          | 本期增加          |    | 本期转出数        |               | 期末余额         |
|--------------------------------------|---------------|---------------|----|--------------|---------------|--------------|
|                                      |               | 内部开发支出        | 其他 | 计入当期损益       | 确认为无形资产       |              |
| 三摄像头模组的研发                            | 1,787,587.24  | 29,796,892.10 | -- | ---          | 31,584,479.34 | ---          |
| 短后焦 FF 32M 模组的 前置摄像头模组研发             | ---           | 21,463,695.20 | -- | ---          | 21,463,695.20 | ---          |
| 研发-lens&VCM 一体式摄像头项目                 | ---           | 35,472,441.02 | -- | ---          | 35,472,441.02 | ---          |
| 一种超细走线板模组研发                          | ---           | 30,200,578.01 | -- | ---          | 30,200,578.01 | ---          |
| 全自动化测试机台研发                           | ---           | 10,503,183.12 | -- | ---          | 10,503,183.12 | ---          |
| 无螺牙式自动化预调焦研发                         | ---           | 6,717,321.12  | -- | ---          | 6,717,321.12  | ---          |
| 超广角单模组研发                             | ---           | 1,275,179.55  | -- | ---          | 1,275,179.55  | ---          |
| 激光式双摄组装机 (Dual AA)                   | ---           | 6,956,893.90  | -- | ---          | ---           | 6,956,893.90 |
| 芯片在线灰尘自动清洁技术                         | ---           | 6,884,891.43  | -- | ---          | ---           | 6,884,891.43 |
| 新型的 ACF 贴合工艺                         | ---           | 4,662,858.16  | -- | ---          | ---           | 4,662,858.16 |
| 研发-新型 TP 测试工具开发                      | 7,084,022.97  | 215,659.14    | -- | ---          | 7,299,682.11  | ---          |
| 超薄型长焦摄像头模组的研发                        | 4,938,270.63  |               | -- | 4,938,270.63 | ---           | ---          |
| 一体式马达技术的研发                           | ---           | 43,665,403.43 | -- | ---          | 43,665,403.43 | ---          |
| 远红外线温感双摄像头模组的研发                      | ---           | 7,735,566.10  | -- | ---          | 7,735,566.10  | ---          |
| FF 模组的 PCB 小型化的研发                    | ---           | 11,326,501.43 | -- | ---          | 11,326,501.43 | ---          |
| 潜望式连续光学变焦的研发                         | ---           | 12,927,651.08 | -- | ---          | 12,927,651.08 | ---          |
| HFP+insert IR 工艺摄像头模组研发              | ---           | 44,205,704.70 | -- | ---          | 44,205,704.70 | ---          |
| Module OIS 摄像头模组研发                   | ---           | 37,348,654.52 | -- | ---          | 37,348,654.52 | ---          |
| 面阵 TOF 模组研发                          | ---           | 39,350,635.23 | -- | ---          | 39,350,635.23 | ---          |
| UV 胶表面硬化处理                           | ---           | 1,772,819.98  | -- | ---          | 1,772,819.98  | ---          |
| 带卡槽孔的 3D 玻璃后盖                        | ---           | 8,739,596.38  | -- | ---          | 8,739,596.38  | ---          |
| SGM K2XX PFAF                        | 5,729,157.37  |               | -- | ---          | 5,729,157.37  | ---          |
| 东风 E70 10.25 寸双联屏组合                  | 3,459,235.08  | 5,157,012.20  | -- | ---          | 8,616,247.28  | ---          |
| SGM35820MYRLS                        | 3,195,439.55  | 4,208,731.40  | -- | ---          |               | 7,404,170.95 |
| INALFA CB SCU                        | 2,848,683.95  | 925,296.84    | -- | ---          | 3,773,980.79  | ---          |
| CAG S302 HDD-AVM                     | 17,563,735.42 |               | -- | ---          | 17,563,735.42 | ---          |
| CAG V302 HDD- AVM                    | 13,608,798.59 | 4,148,304.50  | -- | ---          | 17,757,103.09 | ---          |
| SGM GEM RLS                          | ---           | 2,433,526.50  | -- | ---          | 2,433,526.50  | ---          |
| BAIC C53F HDD-AVM                    | ---           | 3,730,900.97  | -- | ---          | 3,730,900.97  | ---          |
| 江淮 S7 12.3 寸液晶仪表                     | ---           | 4,570,781.28  | -- | ---          | 4,570,781.28  | ---          |
| BAIC C62X Intelligent cockpit System | ---           | 5,329,728.20  | -- | ---          | ---           | 5,329,728.20 |
| SEM DX9 DAM                          | ---           | 3,400,221.11  | -- | ---          | ---           | 3,400,221.11 |
| SGMW CN115 RCM                       | ---           | 2,258,864.99  | -- | ---          | ---           | 2,258,864.99 |
| CAG C211 AVM                         | ---           | 2,453,564.13  | -- | ---          | ---           | 2,453,564.13 |
| CAG S311 HDD AVM                     | ---           | 6,297,848.77  | -- | ---          | 6,297,848.77  | -            |
| DFM G35 GW                           | ---           | 4,636,389.94  | -- | ---          |               | 4,636,389.94 |

| 项目                                   | 期初余额           | 本期增加           |    | 本期转出数         |                | 期末余额           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----|---------------|----------------|----------------|
|                                      |                | 内部开发支出         | 其他 | 计入当期损益        | 确认为无形资产        |                |
| GEELY KC-2A DSCU                     | ---            | 2,038,472.13   | -- | ---           | ---            | 2,038,472.13   |
| GWM CHB027 7inch Cluster             | ---            | 5,085,253.77   | -- | ---           | ---            | 5,085,253.77   |
| GWM H6/VV5/VV7 DSM                   | ---            | 2,201,423.02   | -- | ---           | ---            | 2,201,423.02   |
| GWM 三代流媒体高清后视摄像头项目 (CHB071 & CHB073) | ---            | 1,953,968.88   | -- | ---           | ---            | 1,953,968.88   |
| HOZON EP30 IVI                       | ---            | 8,308,160.56   | -- | ---           | ---            | 8,308,160.56   |
| HOZON EP30 RLS                       | ---            | 836,556.96     | -- | ---           | ---            | 836,556.96     |
| Qoros CF16 BCM                       | ---            | 7,546,014.88   | -- | ---           | 7,546,014.88   |                |
| WM_ASE-2_HDD_AVM                     | ---            | 7,227,647.85   | -- | ---           | 7,227,647.85   |                |
| 长城 EC02 环视摄像头项目                      | ---            | 3,383,000.81   | -- | ---           | ---            | 3,383,000.81   |
| 长城融合 AVM 项目 /GWM CHB125 AVM          | ---            | 6,355,265.06   | -- | ---           | ---            | 6,355,265.06   |
| 研发-3D-TOF                            | 14,789,884.70  |                | -- | ---           | 14,789,884.70  | ---            |
| 研发-超薄光学指纹                            | 12,682,153.16  |                | -- | ---           | 12,682,153.16  | ---            |
| 3D-Diffusor 自制                       | ---            | 51,963,088.05  | -- | ---           | 51,963,088.05  | ---            |
| 3D-ToF 模组标定                          | ---            | 16,052,214.17  | -- | ---           | 16,052,214.17  | ---            |
| 光学超薄指纹                               | ---            | 27,884,973.33  | -- | ---           | 27,884,973.33  | ---            |
| 触觉反馈                                 | ---            | 21,072,655.97  | -- | ---           |                | 21,072,655.97  |
| 研发-多界面智能化车载触摸屏的研发                    | ---            | 9,067,596.80   | -- | ---           | 9,067,596.80   | ---            |
| 研发-高精度 Z 方向悬浮车载触摸屏的研发                | ---            | 10,400,062.74  | -- | ---           | 10,400,062.74  | ---            |
| 一种具有高透过率的导电性光学薄膜                     | 6,948,534.67   | ---            | -- | ---           | 6,948,534.67   | ---            |
| 新型电容屏正反面同时本压工艺的开发                    | 10,048,396.98  | ---            | -- | ---           | 10,048,396.98  | ---            |
| 一种具有超低阻抗的导电性光学薄膜                     | 9,490,937.65   | ---            | -- | 9,490,937.65  | ---            | ---            |
| 一种触摸屏薄膜绑定处改善绝缘边缘气泡设计                 | ---            | 9,542,116.01   | -- | ---           | 9,542,116.01   | ---            |
| 一种触摸屏薄膜 Cu 线路防信号干扰设计                 | ---            | ---            | -- | ---           | ---            | ---            |
| 一种触摸屏薄膜显示模组组装笔精准校准设计                 | ---            | ---            | -- | ---           | ---            | ---            |
| 复合基材双面 ITO 透明导电薄膜开发                  | ---            | 6,333,368.48   | -- | ---           | 6,333,368.48   | ---            |
| 一种新的调节 sensor 阻值的设计方案                | ---            | 9,254,019.08   | -- | ---           | ---            | 9,254,019.08   |
| 一种触摸板用超薄金属导电膜设计方案                    | ---            | 8,585,112.26   | -- | ---           | ---            | 8,585,112.26   |
| 一种可折叠的透明 sensor 触控设计方案               | ---            | ---            | -- | ---           | ---            |                |
| LCD CNC 打孔技术开发                       | ---            | 5,107,475.91   | -- | ---           | 5,107,475.91   |                |
| 合计                                   | 149,960,637.54 | 868,756,287.04 | -- | 14,429,208.28 | 789,839,698.01 | 214,448,018.29 |

## 注释 20. 商誉

### 1. 商誉账面原值

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

### 2. 商誉减值准备

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

### 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组的构成为形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。组成资产组的资产包括固定资产、无形资产等。

### 4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

公司结合与商誉相关的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进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的确认商誉的减值损失。

### 5. 商誉减值准备

本集团期末对商誉进行了减值测试，未发现预计未来现金流入的现值小于其期末可辨认净资产价值的情况，故未对其商誉计提减值准备。商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失

的确认方法：未来现金流量折现法。

本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设：

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事项 | 期末         |        |        | 期初          |        |        |
|---------------------|------------|--------|--------|-------------|--------|--------|
|                     | 增长率(%)     | 毛利率(%) | 折现率(%) | 增长率(%)      | 毛利率(%) | 折现率(%) |
| 上海华汽                | 2.83-18.12 | 19.02  | 14.38  | 22.54-35.00 | ---    | 11.62  |

管理层所采用的加权平均增长率不超过本集团所在行业产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析资产组组合的可收回金额。

## 注释 21. 长期待摊费用

| 项目       | 期初余额          | 本期增加额          | 本期摊销额         | 其他减少额         | 期末余额           |
|----------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 办公室、厂房装修 | 36,720,587.40 | 99,928,214.60  | 30,946,112.07 | 29,385,869.66 | 76,316,820.27  |
| 租入房屋装修费  | 41,103,016.71 | 7,012,052.42   | 13,334,259.73 | 147,916.87    | 34,632,892.53  |
| 其他       | ---           | 814,175.52     | 386,733.39    | ---           | 427,442.13     |
| 合计       | 77,823,604.11 | 107,754,442.54 | 44,667,105.19 | 29,533,786.53 | 111,377,154.93 |

## 注释 22. 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             |                | 期初余额             |                |
|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                  | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        |
| 信用减值准备           | 545,298,172.01   | 82,804,090.65  | ---              | ---            |
| 资产减值准备           | 344,810,419.63   | 52,587,010.31  | 1,443,061,265.51 | 224,526,538.32 |
| 内部交易未实现利润        | 54,761,644.76    | 8,571,112.31   | 77,925,923.96    | 12,376,285.26  |
| 预计负债             | 16,456,313.52    | 2,971,317.17   | 19,517,770.82    | 3,052,105.32   |
| 折旧或摊销年限和税法有差异的资产 | 360,434,450.22   | 61,492,813.19  | 244,439,436.92   | 36,720,599.71  |
| 非同一控制企业合并资产评估减值  | 8,730,717.84     | 2,182,679.46   | 55,350,992.96    | 13,837,748.24  |
| 可抵扣亏损            | 590,854,404.37   | 126,541,277.36 | 110,242,130.95   | 16,536,319.64  |
| 交易性金融负债公允价值变动    | 17,161,256.63    | 2,450,732.96   | 16,684,750.00    | 2,721,686.25   |
| 应付职工薪酬未支付差异      | 58,674,668.99    | 10,860,924.20  | ---              | ---            |
| 递延收益             | 37,881,298.35    | 6,027,638.31   | 15,175,862.20    | 2,276,379.33   |
| 其他权益工具公允价值变动     | 1,671,150.00     | 417,787.50     | ---              | ---            |
| 未支付的债券利息         | 10,574,543.40    | 2,643,635.85   | ---              | ---            |
| 预提费用             | 37,354,431.27    | 7,009,179.51   | ---              | ---            |
| 其他               | ---              | ---            | 7,524,753.28     | 843,906.79     |
| 合计               | 2,084,663,470.99 | 366,560,198.78 | 1,989,922,886.60 | 312,891,568.86 |

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目              | 期末余额           |                | 期初余额           |                |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                 | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债        | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债        |
| 折旧年限和税法有差异的资产   | 736,994,770.50 | 143,947,387.74 | 485,661,216.07 | 72,849,182.41  |
| 分期收款销售商品        | ---            | ---            | 1,633,287.34   | 408,321.84     |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 77,197,263.76  | 19,299,315.94  | 136,287,270.28 | 34,062,942.61  |
| 可供出售金融资产公允价值变动  | ---            | ---            | 117,485,204.36 | 17,622,780.65  |
| 其他权益工具投资公允价值变动  | 31,650,451.44  | 4,747,567.72   | ---            | ---            |
| 交易性金融资产公允价值变动   | ---            | ---            | 24,020,850.00  | 3,697,350.00   |
| 合计              | 845,842,485.70 | 167,994,271.40 | 765,087,828.05 | 128,640,577.51 |

## 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 79,065,139.29    | 21,532,305.55     | ---              | ---               |
| 递延所得税负债 | 79,065,139.29    | ---               | ---              | ---               |

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

| 项目               | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------|------------------|------------------|
| 可抵扣亏损            | 2,812,335,486.26 | 1,138,400,594.22 |
| 信用减值损失           | 16,110,767.71    | ---              |
| 资产减值准备           | 86,455,840.45    | 1,066,906,947.71 |
| 折旧或摊销年限和税法有差异的资产 | 64,030,422.27    | 32,535,840.18    |
| 递延收益             | 4,483,046.74     | 8,246,524.06     |
| 预计负债             | 3,063,719.44     | 81,661.06        |
| 其他               | 14,661,242.89    | 57,185.61        |
| 合计               | 3,001,140,525.76 | 2,246,228,752.84 |

## 5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份   | 期末金额           | 期初金额           |
|------|----------------|----------------|
| 2019 | 504,513.17     | 8,100,379.01   |
| 2020 | 84,982,262.85  | 123,880,663.91 |
| 2021 | 140,602,155.77 | 159,831,930.95 |
| 2022 | 134,517,468.63 | 181,461,209.29 |
| 2023 | 141,410,823.07 | 308,156,710.86 |

| 年份   | 期末金额             | 期初金额             |
|------|------------------|------------------|
| 2024 | 146,185,461.16   | 14,614,878.44    |
| 2025 | 4,077,650.23     | 4,077,650.23     |
| 2026 | 28,462,095.81    | 28,462,095.81    |
| 2027 | 45,986,407.02    | 45,986,407.02    |
| 2028 | 263,828,668.70   | 263,828,668.70   |
| 2029 | 1,821,777,979.85 |                  |
| 合计   | 2,812,335,486.26 | 1,138,400,594.22 |

### 注释 23. 其他非流动资产

| 类别及内容     | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 预付长期资产类款项 | 125,303,841.53 | 319,357,564.23 |
| 合计        | 125,303,841.53 | 319,357,564.23 |

### 注释 24. 短期借款

#### 1. 短期借款分类

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | ---              | 857,000,000.00   |
| 保证借款 | 6,289,374,091.29 | 4,696,762,657.22 |
| 信用借款 | 724,000,000.00   | 1,557,695,125.65 |
| 合计   | 7,013,374,091.29 | 7,111,457,782.87 |

#### 2. 已逾期未偿还的短期借款：无。

### 注释 25. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

| 项目          | 上期期末余额        |
|-------------|---------------|
| 交易性金融负债     | 22,630,750.00 |
| 其中：发行的交易性债券 | ---           |
| 衍生金融负债      | 22,630,750.00 |
| 其他          | ---           |
| 合计          | 22,630,750.00 |

### 注释 26. 交易性金融负债

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| 项目                        | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------------------|---------------|------|---------------|--------------|
| 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 | 22,630,750.00 | ---  | 20,003,278.54 | 2,627,471.46 |
| 其中：发行的交易性债券               | ---           | ---  | ---           | ---          |
| 衍生金融负债                    | 22,630,750.00 | ---  | 20,003,278.54 | 2,627,471.46 |
| 其他                        | ---           | ---  | ---           | ---          |
| 合计                        | 22,630,750.00 | ---  | 20,003,278.54 | 2,627,471.46 |

#### 注释 27. 应付票据

| 种类     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,229,329,101.41 | 1,378,906,866.05 |
| 商业承兑汇票 | 6,832,353.54     | 84,126,103.83    |
| 合计     | 1,236,161,454.95 | 1,463,032,969.88 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 240,957.22 元。

#### 注释 28. 应付账款

| 项目    | 期末余额              | 期初余额             |
|-------|-------------------|------------------|
| 应付材料款 | 8,869,262,982.63  | 7,491,081,304.78 |
| 应付设备款 | 1,008,920,796.01  | 1,637,715,723.71 |
| 租赁费   | 106,828,277.71    | 38,416,738.48    |
| 应付工程款 | 94,679,106.26     | 72,702,009.46    |
| 运输服务费 | 24,636,694.42     | 22,189,423.57    |
| 水电费   | 52,438,199.58     | 45,552,366.55    |
| 其他    | 103,406,845.56    | 81,515,502.71    |
| 合计    | 10,260,172,902.17 | 9,389,173,069.26 |

##### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称 | 期末余额          | 未偿还或结转原因 |
|------|---------------|----------|
| 供应商一 | 40,714,884.12 | 尚未结算     |
| 合计   | 40,714,884.12 |          |

#### 注释 29. 预收款项

##### 1. 预收款项情况

| 项目     | 期末余额           | 期初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 预收一般货款 | 120,162,929.17 | 32,257,336.08 |
| 其他     | 69,162.65      | 116,790.00    |

| 项目 | 期末余额           | 期初余额          |
|----|----------------|---------------|
| 合计 | 120,232,091.82 | 32,374,126.08 |

2. 账龄超过一年的重要预收款项：无。

### 注释 30. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

| 项目           | 期初余额           | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额           |
|--------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 短期薪酬         | 340,795,450.35 | 3,938,114,183.29 | 3,840,247,172.30 | 438,662,461.34 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 2,751,243.02   | 221,305,330.85   | 222,334,851.19   | 1,721,722.68   |
| 辞退福利         | ---            | 48,743,006.07    | 48,559,205.07    | 183,801.00     |
| 合计           | 343,546,693.37 | 4,208,162,520.21 | 4,111,141,228.56 | 440,567,985.02 |

#### 2. 短期薪酬列示

| 项目          | 期初余额           | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额           |
|-------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 327,517,657.29 | 3,619,273,118.91 | 3,529,112,042.75 | 417,678,733.45 |
| 职工福利费       | 3,669,667.30   | 149,066,158.29   | 136,631,717.61   | 16,104,107.98  |
| 社会保险费       | 2,101,797.04   | 108,274,707.76   | 108,681,831.36   | 1,694,673.44   |
| 其中：基本医疗保险费  | 1,759,821.04   | 95,890,961.42    | 96,084,363.40    | 1,566,419.06   |
| 工伤保险费       | 229,301.32     | 4,259,070.89     | 4,457,580.48     | 30,791.73      |
| 生育保险费       | 112,674.68     | 8,124,675.45     | 8,139,887.48     | 97,462.65      |
| 住房公积金       | 1,250,972.71   | 55,854,263.99    | 56,043,645.62    | 1,061,591.08   |
| 工会经费和职工教育经费 | 2,301,150.44   | 5,645,934.34     | 5,823,729.39     | 2,123,355.39   |
| 其他短期薪酬      | 3,954,205.57   | ---              | 3,954,205.57     | ---            |
| 合计          | 340,795,450.35 | 3,938,114,183.29 | 3,840,247,172.30 | 438,662,461.34 |

#### 3. 设定提存计划列示

| 项目     | 期初余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额         |
|--------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 基本养老保险 | 2,613,184.00 | 215,978,182.02 | 216,976,910.98 | 1,614,455.04 |
| 失业保险费  | 85,243.75    | 4,787,737.97   | 4,806,052.20   | 66,929.52    |
| 企业年金缴费 | 52,815.27    | 539,410.86     | 551,888.01     | 40,338.12    |
| 合计     | 2,751,243.02 | 221,305,330.85 | 222,334,851.19 | 1,721,722.68 |

### 注释 31. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额          | 期初余额           |
|------|---------------|----------------|
| 增值税  | 17,072,255.63 | 149,367,494.44 |

| 税费项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 企业所得税   | 76,509,145.32  | 28,808,773.40  |
| 个人所得税   | 10,436,522.45  | 10,267,890.05  |
| 印花税     | 5,675,896.23   | 4,427,389.87   |
| 房产税     | 3,726,551.85   | 3,775,402.60   |
| 城市维护建设税 | 4,585,953.38   | 1,264,800.88   |
| 教育费附加   | 3,510,161.79   | 908,425.23     |
| 土地使用税   | 511,899.61     | 463,780.67     |
| 其他      | 1,404,369.25   | 24,996.22      |
| 合计      | 123,432,755.51 | 199,308,953.36 |

### 注释 32. 其他应付款

| 项目    | 期末余额             | 期初余额           |
|-------|------------------|----------------|
| 应付利息  | 37,227,364.18    | 91,139,207.49  |
| 其他应付款 | 1,258,439,158.89 | 216,367,911.36 |
| 合计    | 1,295,666,523.07 | 307,507,118.85 |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

#### （一）应付利息

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 企业债券应付利息 | 13,725,885.24 | 67,699,935.45 |
| 短期借款应付利息 | 14,092,192.17 | 13,142,859.68 |
| 长期借款应付利息 | 9,409,286.77  | 10,296,412.36 |
| 合计       | 37,227,364.18 | 91,139,207.49 |

#### （二）其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质      | 期末余额             | 期初余额           |
|-----------|------------------|----------------|
| 限制性股票回购义务 | 101,676,460.00   | 103,956,460.00 |
| 预提费用      | 20,995,255.77    | 30,143,261.19  |
| 应付股权收购款   | 20,928,600.00    | 20,589,600.00  |
| 暂收股权增资款   | 1,000,000,000.00 |                |
| 往来款       | 20,323,277.62    | 15,804,343.99  |
| 销售返利      | 14,532,668.04    | 12,692,559.26  |
| 租赁费       | 10,906,193.47    |                |
| 员工福利基金    | 11,470,670.83    | 10,055,787.59  |

| 款项性质    | 期末余额             | 期初余额           |
|---------|------------------|----------------|
| 员工报销款   | 3,779,959.92     | 1,505,178.04   |
| 押金及保证金  | 10,085,996.30    | 546,200.00     |
| 残疾人保障金  | 15,653,522.08    | 10,972,661.09  |
| 奖罚款及社保款 | 5,634,756.29     | 1,678,023.52   |
| 伙食费     | 5,932,329.24     |                |
| 其他      | 16,519,469.33    | 8,423,836.68   |
| 合计      | 1,258,439,158.89 | 216,367,911.36 |

## 2. 账龄超过一年的重要其他应付款：

| 项目        | 期末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|-----------|----------------|-----------|
| 限制性股票回购义务 | 101,676,460.00 | 尚未达到回购时点  |
| 合计        | 101,676,460.00 |           |

## 注释 33. 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的应付债券  | 704,387,540.14   | 933,320,208.79   |
| 一年内到期的长期借款  | 3,779,872,023.01 | 819,500,991.82   |
| 一年内到期的长期应付款 | 491,900,247.65   | 257,083,333.33   |
| 合计          | 4,976,159,810.80 | 2,009,904,533.94 |

## 注释 34. 其他流动负债

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 短期应付债券 | ---            | 998,972,222.22 |
| 待转销项税  | 123,696,209.40 |                |
| 合计     | 123,696,209.40 | 998,972,222.22 |

## 1. 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             | 期初余额           |
|----------------------------------------------------|------------------|------------|-------|------------------|----------------|
| 欧菲科技股份有限公司<br>2018 年度第一期超短期融<br>资券债券代码 (011802173) | 500,000,000.00   | 2018-11-14 | 180 天 | 500,000,000.00   | 499,633,333.33 |
| 欧菲科技股份有限公司<br>2018 年度第二期超短期融<br>资券债券代码 (011802348) | 500,000,000.00   | 2018-11-30 | 270 天 | 500,000,000.00   | 499,338,888.89 |
| 合计                                                 | 1,000,000,000.00 |            |       | 1,000,000,000.00 | 998,972,222.22 |

续：

| 债券名称                                                   | 本期发行 | 按面值<br>计提利息   | 溢折价摊销        | 本期偿还             | 期末余额 |
|--------------------------------------------------------|------|---------------|--------------|------------------|------|
| 欧菲科技股份有限公司 2018 年度<br>第一期超短期融<br>资券债券代码<br>(011802173) | ---  | 9,726,268.49  | 366,666.67   | 500,000,000.00   | ---  |
| 欧菲科技股份有限公司 2018 年度<br>第二期超短期融<br>资券债券代码<br>(011802348) | ---  | 17,131,016.60 | 661,111.11   | 500,000,000.00   | ---  |
| 合计                                                     |      | 26,857,285.09 | 1,027,777.78 | 1,000,000,000.00 |      |

### 注释 35. 长期借款

| 借款类别         | 期末余额             | 期初余额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 保证借款         | 3,466,564,038.75 | 2,120,077,289.34 |
| 信用借款         | 1,381,226,419.30 | 1,398,043,100.15 |
| 抵押借款         | 853,919,309.01   | 833,676,533.86   |
| 委托借款         | 300,000,000.00   | 300,000,000.00   |
| 减：一年内到期的长期借款 | 3,779,872,023.01 | ---              |
| 合计           | 2,221,837,744.05 | 4,651,796,923.35 |

### 注释 36. 应付债券

#### 1. 应付债券类别

| 项目           | 期末余额           | 期初余额             |
|--------------|----------------|------------------|
| 其他应付债券       | 704,387,540.14 | 2,194,710,543.51 |
| 减：一年内到期的应付债券 | 704,387,540.14 | 933,320,208.79   |
| 合计           | ---            | 1,261,390,334.72 |

#### 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             | 期初余额           |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------|------|------------------|----------------|
| 深圳欧菲光科技股份有限公司 2017 年度<br>第一期中期票据                                       | 600,000,000.00   | 2017-9-11 | 3 年  | 600,000,000.00   | 597,246,433.75 |
| 深圳欧菲光科技股份有限公司 2017 年<br>面向合格投资者公<br>开发行公司债券<br>(第一期) 债券代<br>码 (112499) | 1,000,000,000.00 | 2017-2-20 | 3 年  | 1,000,000,000.00 | 998,645,612.91 |
| 深圳欧菲光科技股                                                               | 600,000,000.00   | 2017-8-31 | 3 年  | 600,000,000.00   | 598,818,496.85 |

| 债券名称                                                           | 面值               | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额             | 期初余额             |
|----------------------------------------------------------------|------------------|------|------|------------------|------------------|
| 份有限公司 2017 年<br>面向合格投资者公<br>开发行公司债券<br>(第二期) 债券代<br>码 (112580) |                  |      |      |                  |                  |
| 合计                                                             | 2,200,000,000.00 |      |      | 2,200,000,000.00 | 2,194,710,543.51 |

续:

| 债券名称                                                                       | 本期发行 | 按面值<br>计提利息   | 溢折价摊销        | 本期偿还             | 期末余额           |
|----------------------------------------------------------------------------|------|---------------|--------------|------------------|----------------|
| 深圳欧菲光科技股<br>份有限公司 2017 年<br>度第一期中期票据                                       |      | 9,276,006.18  | 1,771,129.93 | ---              | 599,017,563.68 |
| 深圳欧菲光科技股<br>份有限公司 2017 年<br>面向合格投资者公<br>开发行公司债券<br>(第一期) 债券代<br>码 (112499) |      | 23,657,043.39 | 1,342,634.79 | 934,586,000.00   | 65,402,247.70  |
| 深圳欧菲光科技股<br>份有限公司 2017 年<br>面向合格投资者公<br>开发行公司债券<br>(第二期) 债券代<br>码 (112580) |      | 31,620,000.00 | 1,149,231.91 | 560,000,000.00   | 39,967,728.76  |
| 合计                                                                         |      | 64,553,049.57 | 4,262,996.63 | 1,494,586,000.00 | 704,387,540.14 |

### 注释 37. 长期应付款

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 长期应付款 | 1,520,110,506.37 | 1,279,882,166.67 |
| 合计    | 1,520,110,506.37 | 1,279,882,166.67 |

注: 上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

#### (一) 长期应付款

##### 1. 长期应付款分类

| 款项性质           | 期末余额             | 期初余额             |
|----------------|------------------|------------------|
| 应付股权回购款-本金     | 1,524,300,000.00 | 1,274,300,000.00 |
| 应付股权回购款-溢价     | 18,808,333.33    | 5,582,166.67     |
| 应付融资租赁款        | 468,902,420.69   | ---              |
| 其中: 未确认融资费用    | 48,153,699.69    | ---              |
| 减: 一年内到期的长期应付款 | 491,900,247.65   | ---              |
| 合计             | 1,520,110,506.37 | 1,279,882,166.67 |

(1) 本公司于 2016 年 2 月 17 日与南昌国资签订《股权投资协议》，约定南昌国资对本集团之子公司南昌光学增资 250,000,000.00 元，投资期限为 3 年。投资期限届满时，由本集团或者本集团与南昌国资确定另外一投资方按照原始投资额加投资回报（按年回报 1% 计算）确定的转让价格回购该股权。按协议约定，本集团应于 2019 年 2 月回购该股权并支付投资回报，故将其重分类至一年内到期的非流动负债。

(2) 本公司于 2017 年 8 月 7 日与赣江投资签订《增资协议》，约定赣江投资对本集团之子公司南昌显示增资 500,000,000.00 元，投资期限为 5 年；在赣江投资投资期限内，公司每年向赣江投资支付股权保证金，金额为赣江投资投资余额的 1%。赣江投资投资期限满三年、满四年、满五年之日为回购日，公司在三次回购日分别受让赣江投资所持有的南昌显示 48.72% 的股权的 30%、30%、40%，股权转让价款分别为 15,450.00 万元、15,600.00 万元、21,000.00 万元。赣江投资收到股权转让价款当日全额退还相应金额的股权保证金。

(3) 本公司于 2018 年 1 月 2 日与南昌工控签订《增资扩股协议》，约定由南昌工控对本集团之子公司南昌触控科技增资 550,000,000.00 元，投资期限为 3 年，投资期满后，本集团或本集团指定方须按《增资扩股协议》约定的实际缴付出资加资金占用费（按年回报 1% 计算）确定的转让价格回购该股权。截止 2018 年 12 月 31 日，南昌触控科技实际收到增资款 500,000,000.00 元。

(4) 2018 年，本公司与南昌工控签订《增资扩股协议》，约定由南昌工控对本集团之子公司欧菲晶润增资 274,300,000.00 元，投资期限为：2018 年 11 月-2020 年 12 月 31 日，投资期满后，本集团或本集团指定方须按《增资扩股协议》约定的实际缴付出资加资金占用费（按年回报 1% 计算）确定的转让价格回购该股权。

### 注释 38. 预计负债

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          | 形成原因   |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 未决诉讼   | 1,212,754.00  | ---           |        |
| 产品质量保证 | 18,945,750.60 | 19,599,431.88 | 产品质量保证 |
| 合计     | 20,158,504.60 | 19,599,431.88 |        |

### 注释 39. 递延收益

| 项目        | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|---------------|------|
| 与资产相关政府补助 | 37,622,386.26 | 29,735,124.00 | 9,993,165.16 | 57,364,345.10 |      |

| 项目        | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          | 形成原因 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|------|
| 与收益相关政府补助 | 800,000.00    | ---           | 800,000.00    | ---           |      |
| 合计        | 38,422,386.26 | 29,735,124.00 | 10,793,165.16 | 57,364,345.10 |      |

## 1. 与政府补助相关的递延收益

| 负债项目                    | 期初余额          | 本期新增补助金额      | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额    | 本期冲减成本费用金额 | 加：其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|------------|--------|---------------|-------------|
| 南昌光科技建设工程规费补助           | 4,646,524.06  | ---           | ---         | 163,477.32    | ---        | ---    | 4,483,046.74  | 与资产相关       |
| 深圳市战略性新兴产业发展专项资金        | 2,499,999.64  | ---           | ---         | 500,000.16    | ---        | ---    | 1,999,999.48  | 与资产相关       |
| 深圳市 2014 年战略性新兴产业发展专项资金 | 1,939,248.12  | ---           | ---         | 484,812.00    | ---        | ---    | 1,454,436.12  | 与资产相关       |
| 深圳市 2016 年技术创新技术攻关补贴    | 800,000.00    | ---           | ---         | 800,000.00    | ---        | ---    | ---           | 与收益相关       |
| 欧菲光新型光电元器件生产基地项目        | 15,000,000.00 | ---           | ---         |               | ---        | ---    | 15,000,000.00 | 与资产相关       |
| 苏州产业发展资金技术中心建设          | 643,053.36    | ---           | ---         | 127,419.96    | ---        | ---    | 515,633.40    | 与资产相关       |
| 苏州厂房开工扶持资金              | 898,477.57    | ---           | ---         | 31,525.56     | ---        | ---    | 866,952.01    | 与资产相关       |
| 苏州技术改造项目                | 848,416.80    | ---           | ---         | 158,546.04    | ---        | ---    | 689,870.76    | 与资产相关       |
| 苏州工业和信息产业转型财政补贴         | 1,500,000.03  | ---           | ---         | 249,999.96    | ---        | ---    | 1,250,000.07  | 与资产相关       |
| 苏州省级企业创新与成果转化专项资金       | 3,166,666.68  | ---           | ---         | 2,291,666.70  | ---        | ---    | 874,999.98    | 与资产相关       |
| 苏州黄埭财政所财政三期消防工程补贴资金     | 2,880,000.00  | ---           | ---         | 159,999.96    | ---        | ---    | 2,720,000.04  | 与资产相关       |
| 智能全景驾驶辅助系统推广应用          | 3,600,000.00  | ---           | ---         | 3,600,000.00  | ---        | ---    | 0.00          | 与资产相关       |
| 光电财政进口贴息                |               | 18,423,479.00 | ---         | 1,181,638.06  | ---        | ---    | 17,241,840.94 | 与资产相关       |
| 显示财政进口贴息                |               | 5,336,827.00  | ---         | 454,052.65    | ---        | ---    | 4,882,774.35  | 与资产相关       |
| 生物识别（南昌微电子）财政进口贴息       |               | 5,697,760.00  | ---         | 312,968.79    | ---        | ---    | 5,384,791.21  | 与资产相关       |
| 晶润财政进口贴息                |               | 277,058.00    | ---         | 277,058.00    | ---        | ---    | 0.00          | 与资产相关       |
| 合计                      | 38,422,386.26 | 29,735,124.00 | ---         | 10,793,165.16 | ---        | ---    | 57,364,345.10 | -           |

## 注释 40. 其他非流动负债

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 退休年金负债     | 143,704.53   | 1,628,585.44 |
| 销售产品分期预收账款 | 1,989,485.28 | 1,989,485.28 |
| 合计         | 2,133,189.81 | 3,618,070.72 |

#### 注释 41. 股本

| 项目   | 期初余额             | 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             |                  |
| 股份总数 | 2,712,867,125.00 | ---          | --- | ---   | -18,127,800.00 | -18,127,800.00 | 2,694,739,325.00 |

股本变动情况说明：

根据 2019 年 7 月 29 日第四届董事会第二十三次会议及第四届监事会第十三次会议审议通过的《关于回购注销限制性股票的议案》，本期限限制性股票回购注销 18,127,800 股。

#### 注释 42. 资本公积

| 项目         | 期初余额             | 本期增加           | 本期减少          | 期末余额             |
|------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 2,966,872,199.47 | ---            | ---           | 2,966,872,199.47 |
| 其他资本公积     | 196,183,979.71   | 489,258,609.71 | 89,486,475.74 | 595,956,113.68   |
| 合计         | 3,163,056,179.18 | 489,258,609.71 | 89,486,475.74 | 3,562,828,313.15 |

资本公积的说明：

（1）本期因部分已授予但尚未解锁的限制性股票回购注销减少资本公积 85,828,660.00 元；

（2）本期因子公司少数股东增资引起的享有权益变化增加资本公积 489,258,609.71 元，因子公司少数股东增资引起的享有权益变化减少资本公积 1,493,436.41 元。

（3）本期因子公司减资导致享有权益变化减少资本公积 2,164,379.33 元。

#### 注释 43. 库存股

| 项目      | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少           | 期末余额          |
|---------|----------------|------|----------------|---------------|
| 限制性股份支付 | 103,956,460.00 |      | 103,956,460.00 |               |
| 回购公司股份  | 50,001,736.84  |      |                | 50,001,736.84 |
| 合计      | 153,958,196.84 |      | 103,956,460.00 | 50,001,736.84 |

库存股情况说明：

本年减少金额 103,956,460.00 元,本年激励对象不再具备参与公司此次激励计划的资格,注销其获授但尚未解锁的限制性股票 103,956,460.00 元。

注释 44. 其他综合收益

| 项目                         | 2018 年<br>12 月 31 日 | 2019 年<br>1 月 1 日 | 本期发生额               |                                  |                                 |                |                 |                   |                                       |                                  | 2019 年 12 月<br>31 日 |
|----------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------|-----------------|-------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---------------------|
|                            |                     |                   | 本期所得税前<br>发生额       | 减：前期计入其<br>他综合收益当<br>期转入留存收<br>益 | 减：套期<br>储备转<br>入相关<br>资产或<br>负债 | 减：所得税费用        | 税后归属于母<br>公司    | 税后归<br>属于少<br>数股东 | 减：结转<br>重新计<br>量设定<br>受益计<br>划变动<br>额 | 减：前期计入<br>其他综合收<br>益当期转入<br>留存收益 |                     |
| 一、不能重分类进<br>损益的其他综合<br>收益  | ---                 | 98,441,946.21     | -168,525,167.9<br>2 | ---                              | ---                             | -13,042,327.93 | -155,482,839.99 | ---               | ---                                   | ---                              | -57,040,893.7<br>8  |
| 1.重新计量设定受<br>益计划变动额        | ---                 | ---               | ---                 | ---                              | ---                             | ---            | ---             | ---               | ---                                   | ---                              | ---                 |
| 2.权益法下不能转<br>损益的其他综合<br>收益 | ---                 | ---               | ---                 | ---                              | ---                             | ---            | ---             | ---               | ---                                   | ---                              | ---                 |
| 3.其他权益工具投<br>资公允价值变动       | ---                 | 98,441,946.21     | -168,525,167.9<br>2 | ---                              | ---                             | -13,042,327.93 | -155,482,839.99 | ---               | ---                                   | ---                              | -57,040,893.7<br>8  |
| 4.企业自身信用风<br>险公允价值变动       | ---                 | ---               | ---                 | ---                              | ---                             | ---            | ---             | ---               | ---                                   | ---                              | ---                 |
| 5.其他                       | ---                 | ---               | ---                 | ---                              | ---                             | ---            | ---             | ---               | ---                                   | ---                              | ---                 |
| 二、将重分类进损<br>益的其他综合收<br>益   | 138,729,125.37      | 45,729,901.66     | 12,393,498.18       | -                                | -                               | -              | 12,393,498.18   | -                 | -                                     | -                                | 58,123,399.84       |
| 1.权益法下可转损<br>益的其他综合收<br>益  | 23,915.18           | 23,915.18         | 87,790.00           | ---                              | ---                             | ---            | 87,790.00       | ---               | ---                                   | ---                              | 111,705.18          |
| 2.可供出售金融资<br>产公允价值变动<br>损益 | 99,862,423.71       | ---               | ---                 | ---                              | ---                             | ---            | ---             | ---               | ---                                   | ---                              | ---                 |
| 3.持有至到期投资<br>重分类为可供出       | ---                 | ---               | ---                 | ---                              | ---                             | ---            | ---             | ---               | ---                                   | ---                              | ---                 |

| 项目                 | 2018 年<br>12 月 31 日 | 2019 年<br>1 月 1 日 | 本期发生额               |                                  |                                 |                |                 |                   |                                       |                                  | 2019 年 12 月<br>31 日 |
|--------------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------|-----------------|-------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---------------------|
|                    |                     |                   | 本期所得税前<br>发生额       | 减：前期计入其<br>他综合收益当<br>期转入留存收<br>益 | 减：套期<br>储备转<br>入相关<br>资产或<br>负债 | 减：所得税费用        | 税后归属于母<br>公司    | 税后归<br>属于少<br>数股东 | 减：结转<br>重新计<br>量设定<br>受益计<br>划变动<br>额 | 减：前期计入<br>其他综合收<br>益当期转入<br>留存收益 |                     |
| 售金融资产损益            |                     |                   |                     |                                  |                                 |                |                 |                   |                                       |                                  |                     |
| 4.其他债权投资公<br>允价值变动 | ---                 | 6,863,200.00      | ---                 | ---                              | ---                             | ---            | ---             | ---               | ---                                   | ---                              | 6,863,200.00        |
| 5.外币报表折算差<br>额     | 38,842,786.48       | 38,842,786.48     | 12,305,708.18       | ---                              | ---                             | ---            | 12,305,708.18   | ---               | ---                                   | ---                              | 51,148,494.66       |
| 6.其他               | ---                 | ---               | ---                 | ---                              | ---                             | ---            |                 | ---               | ---                                   | ---                              | ---                 |
| 其他综合收益合<br>计       | 138,729,125.37      | 144,171,847.87    | -156,131,669.7<br>4 | ---                              | ---                             | -13,042,327.93 | -143,089,341.81 | ---               | ---                                   | ---                              | 1,082,506.06        |

#### 注释 45. 盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 期初调整       | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|---------------|------------|----------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 90,474,357.30 | 142,047.75 | 159,986,230.92 | ---  | 250,602,635.97 |
| 合计     | 90,474,357.30 | 142,047.75 | 159,986,230.92 | ---  | 250,602,635.97 |

#### 注释 46. 未分配利润

| 项目                    | 金额               | 提取或分配比例(%) |
|-----------------------|------------------|------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 2,638,740,361.18 | —          |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 1,278,429.75     | —          |
| 调整后期初未分配利润            | 2,640,018,790.93 | —          |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 509,851,902.34   | —          |
| 减：提取法定盈余公积            | 159,986,230.92   |            |
| 提取任意盈余公积              | ---              | ---        |
| 加：盈余公积弥补亏损            | ---              | ---        |
| 其他综合收益结转留存收益          | ---              | ---        |
| 股份支付计入股东权益人金额         | 36,000.00        | ---        |
| 其他                    | 9,618,334.50     | ---        |
| 期末未分配利润               | 2,999,538,796.85 | ---        |

#### 注释 47. 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额             |                   | 上期发生额             |                   |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|      | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 主营业务 | 51,730,024,120.11 | 46,611,663,047.86 | 42,706,811,141.69 | 37,430,185,062.03 |
| 其他业务 | 244,105,420.16    | 230,701,651.62    | 335,998,793.89    | 311,738,973.57    |
| 合计   | 51,974,129,540.27 | 46,842,364,699.48 | 43,042,809,935.58 | 37,741,924,035.60 |

#### 注释 48. 税金及附加

| 项目                | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 房产税、土地使用税、车船税、印花税 | 76,287,180.91  | 69,708,151.42  |
| 城市维护建设税           | 31,090,022.60  | 22,424,204.09  |
| 教育费附加             | 13,797,139.93  | 10,948,853.88  |
| 地方教育费附加           | 9,171,223.75   | 7,284,928.17   |
| 其他税费              | 134,383.87     | 41,682.81      |
| 合计                | 130,479,951.06 | 110,407,820.37 |

#### 注释 49. 销售费用

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 产品质量保证金 | 80,959,811.27  | 49,200,938.39  |
| 运输费     | 46,613,188.27  | 47,107,025.17  |
| 市场业务费   | 13,448,276.47  | 44,238,905.71  |
| 人工费用    | 65,328,920.33  | 62,877,757.61  |
| 差旅费     | 8,844,697.82   | 11,435,689.72  |
| 业务招待费   | 10,469,712.59  | 9,843,465.88   |
| 股份支付    | ---            | -37,843,793.53 |
| 保险费     | 5,297,816.99   | 2,365,126.34   |
| 其他      | 7,226,400.61   | 2,267,150.18   |
| 合计      | 238,188,824.35 | 191,492,265.47 |

#### 注释 50. 管理费用

| 项目      | 本期发生额            | 上期发生额          |
|---------|------------------|----------------|
| 人工费用    | 654,403,049.58   | 474,123,343.01 |
| 折旧摊销费   | 179,495,003.00   | 177,821,886.62 |
| 差旅费     | 43,794,318.94    | 67,012,707.28  |
| 办公费用    | 117,076,678.85   | 68,757,350.82  |
| 专业咨询服务费 | 45,898,155.30    | 37,484,127.10  |
| 业务费用    | 10,579,950.89    | 17,585,123.59  |
| 车辆费用    | 11,529,746.43    | 10,473,152.63  |
| 人力资源费   | 4,556,849.78     | 1,846,295.56   |
| 股份支付    | ---              | -18,725,850.06 |
| 其他      | 24,006,155.80    | 17,839,720.79  |
| 合计      | 1,091,339,908.57 | 854,217,857.34 |

#### 注释 51. 研发费用

| 项目          | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-------------|------------------|------------------|
| 人员人工        | 459,020,534.40   | 613,028,863.53   |
| 直接投入        | 1,002,694,064.65 | 1,143,661,916.45 |
| 折旧费用与长期费用摊销 | 232,563,540.60   | 219,216,796.97   |
| 其他费用        | 40,310,432.71    | 66,629,860.96    |
| 合计          | 1,734,588,572.36 | 2,042,537,437.91 |

## 注释 52. 财务费用

| 项目         | 本期发生额            | 上期发生额          |
|------------|------------------|----------------|
| 利息支出       | 912,874,518.41   | 552,306,999.98 |
| 减：利息收入     | 16,644,293.47    | 12,717,190.45  |
| 汇兑损益       | 111,278,931.10   | 423,704,428.42 |
| 其他（银行手续费等） | 23,704,881.37    | 18,383,428.54  |
| 合计         | 1,031,214,037.41 | 981,677,666.49 |

## 注释 53. 其他收益

### 1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-----------|---------------|----------------|
| 政府补助      | 54,412,295.71 | 128,859,779.79 |
| 合计        | 54,412,295.71 | 128,859,779.79 |

## 注释 54. 投资收益

### 1. 投资收益明细情况

|                                | 本期发生额          | 上期发生额           |
|--------------------------------|----------------|-----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                 | -4,947,841.88  | -1,179,709.44   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                | 103,994,599.04 | -16,145,740.98  |
| 处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | ---            | -146,330,235.07 |
| 处置交易性金融资产或负债取得的投资收益            | 16,160,650.89  | ---             |
| 丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得       | 52,755,755.57  | ---             |
| 合计                             | 167,963,163.62 | -163,655,685.49 |

## 注释 55. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | ---            | -23,113,039.91 |
| 交易性金融资产                | -22,239,161.29 | ---            |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | ---            | 114,029,688.36 |
| 交易性金融负债                | 14,555,235.70  | ---            |
| 合计                     | -7,683,925.59  | 90,916,648.45  |

## 注释 56. 信用减值损失

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额 |
|-----------|----------------|-------|
| 其他应收款坏账损失 | -1,873,117.78  | ---   |
| 应收款坏账损失   | -95,176,687.41 |       |
| 合计        | -97,049,805.19 | ---   |

#### 注释 57. 资产减值损失

| 项目           | 本期发生额           | 上期发生额             |
|--------------|-----------------|-------------------|
| 坏账损失         | ---             | -205,462,593.60   |
| 存货跌价损失       | -305,339,502.98 | -1,559,625,358.25 |
| 可供出售金融资产减值损失 | ---             | -8,369,850.00     |
| 固定资产减值损失     | -31,892,837.02  | -28,394,910.84    |
| 商誉减值损失       | ---             | -21,953,447.61    |
| 长期应收账款减值损失   | ---             | -15,776,522.16    |
| 合计           | -337,232,340.00 | -1,839,582,682.46 |

#### 注释 58. 资产处置收益

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-------------|----------------|---------------|
| 固定资产处置利得或损失 | -29,353,096.14 | -7,305,536.64 |
| 合计          | -29,353,096.14 | -7,305,536.64 |

#### 注释 59. 营业外收入

| 项目                                                   | 本期发生额         | 上期发生额          | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| 与日常活动无关的政府补助                                         | 10,459,747.00 | 10,318,000.00  | 10,459,747.00 |
| 非流动资产毁损报废利得                                          | 6,456.55      |                | 6,456.55      |
| 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 | ---           | 175,777,538.54 | ---           |
| 保险赔偿收入                                               | 1,048,642.09  |                | 1,048,642.09  |
| 其他                                                   | 589,133.60    | 9,650,951.61   | 589,133.60    |
| 合计                                                   | 12,103,979.24 | 195,746,490.15 | 12,103,979.24 |

#### 计入当期损益的政府补助：

| 补助项目        | 发放主体     | 发放原因 | 性质类型         | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额        | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------|----------|------|--------------|------------|--------|---------------|--------|-------------|
| 500 强奖励项目资金 | 深圳市财政委员会 | 补助   | 因符合地方政府招商引资等 | 否          | 否      | 10,000,000.00 |        | 与收益相关       |

|                     |                            |    |                           |   |   |               |  |       |
|---------------------|----------------------------|----|---------------------------|---|---|---------------|--|-------|
|                     |                            |    | 地方性扶持政策而获得的补助             |   |   |               |  |       |
| 2018 年度人力资源工作获奖单位奖金 | 南昌临空经济区政府管理委员会南昌临空经济区人力资源部 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 否 | 59,747.00     |  | 与收益相关 |
| 科技创新企业奖             | 南昌临空经济区财政局                 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 否 | 100,000.00    |  | 与收益相关 |
| 优秀企业奖               | 南昌临空经济区财政局                 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 否 | 100,000.00    |  | 与收益相关 |
| 天津 2018 年外贸重点企业奖励金  | 天津市西青区财政局                  | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 否 | 200,000.00    |  | 与收益相关 |
| 合计                  |                            |    |                           |   |   | 10,459,747.00 |  |       |

#### 注释 60. 营业外支出

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 对外捐赠        | 312,428.49    | 510,000.00    | 312,428.49    |
| 预计未决诉讼损失    | 1,212,754.00  | ---           | 1,212,754.00  |
| 非流动资产毁损报废损失 | 3,313,335.07  | 12,190,460.59 | 3,313,335.07  |
| 无法收回款项      | 3,003,113.84  | ---           | 3,003,113.84  |
| 违约支出        | 2,953,944.65  | 900,000.00    | 2,953,944.65  |
| 其他          | 1,359,018.04  | 7,749,286.38  | 1,359,018.04  |
| 合计          | 12,154,594.09 | 21,349,746.97 | 12,154,594.09 |

#### 注释 61. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 141,916,859.28 | 83,952,285.43  |
| 递延所得税费用 | -966,768.06    | -49,731,794.81 |
| 合计      | 140,950,091.22 | 34,220,490.62  |

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                               | 本期发生额          |
|----------------------------------|----------------|
| 利润总额                             | 656,959,224.60 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                 | 164,239,806.15 |
| 子公司适用不同税率的影响                     | -60,053,623.23 |
| 调整以前期间所得税的影响                     | 39,472,132.03  |
| 非应税收入的影响                         | 1,061,231.40   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响                  | 11,159,646.72  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响          | -30,718,205.76 |
| 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   | 136,613,645.81 |
| 丧失控制权处置子公司按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得的影响 | -13,193,938.89 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化          | -10,273,904.51 |
| 研发费加计扣除的影响                       | -99,219,561.91 |
| 其他                               | 1,862,863.41   |
| 所得税费用                            | 140,950,091.22 |

## 注释 62. 现金流量表附注

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 收到财政补贴 | 94,562,419.71  | 266,342,678.81 |
| 利息收入   | 16,644,293.47  | 12,035,887.46  |
| 往来款项等  | 400,000,000.00 |                |
| 其他     | 95,800,369.63  | 10,652,538.65  |
| 合计     | 607,007,082.81 | 289,031,104.92 |

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 费用性支出 | 454,006,641.37 | 448,700,791.62 |
| 往来性支出 | 322,493,253.36 | 159,534,207.20 |
| 其他    | 1,992,158.99   | 38,989,351.47  |

| 项目 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 778,492,053.72 | 647,224,350.29 |

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额          |
|------------|---------------|----------------|
| 控股股东业绩补偿款项 |               | 220,234,000.00 |
| 其他         | 50,907,921.92 | 7,109,000.00   |
| 合计         | 50,907,921.92 | 227,343,000.00 |

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额          |
|------------|---------------|----------------|
| 处置子公司支付的现金 | 49,454,209.88 |                |
| 金融工具交易损失   | 27,799,642.43 | 146,330,235.08 |
| 其他         |               | 1,649,040.00   |
| 合计         | 77,253,852.31 | 147,979,275.08 |

### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 收到明股实债款项 |                | 774,300,000.00 |
| 收到融资租赁款  | 167,500,000.00 |                |
| 募集资金利息收入 | 264,442.72     | 681,302.99     |
| 合计       | 167,764,442.72 | 774,981,302.99 |

### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额            | 上期发生额          |
|-----------|------------------|----------------|
| 存出保证金     | 1,025,939,113.64 | 195,912,940.94 |
| 回购股份支付的现金 | 2,244,000.00     | 58,935,598.03  |
| 支付融资租赁租金  | 48,675,000.00    |                |
| 合计        | 1,076,858,113.64 | 254,848,538.97 |

### 注释 63. 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

| 项目                                   | 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                                  | 516,009,133.38    | -530,038,371.39   |
| 加：信用减值准备                             | 97,049,805.19     | 223,178,234.83    |
| 资产减值准备                               | 337,232,340.00    | 1,616,404,447.63  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 1,794,879,563.49  | 1,470,347,157.90  |
| 无形资产摊销                               | 361,776,662.37    | 309,884,332.41    |
| 长期待摊费用摊销                             | 44,667,105.19     | 50,967,750.35     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“—”号填列） | 29,353,096.14     | 7,305,536.64      |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）                  | 3,313,335.07      | 12,153,367.13     |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）                  | 7,683,925.59      | -90,916,648.45    |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                      | 912,874,518.41    | 635,486,140.80    |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                      | -167,963,163.62   | 163,655,685.49    |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）                 | -40,320,461.95    | -124,171,736.16   |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）                 | 39,353,693.89     | 69,682,059.17     |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                     | 2,934,227,300.82  | -2,700,894,792.89 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）                | -5,024,816,122.90 | -988,995,865.35   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）                | 1,411,038,441.24  | 520,458,975.96    |
| 其他                                   | ---               | ---               |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 3,256,359,172.31  | 644,506,274.07    |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动                 | ---               | ---               |
| 债务转为资本                               | ---               | ---               |
| 一年内到期的可转换公司债券                        | ---               | ---               |
| 融资租入固定资产                             | ---               | ---               |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况                     | ---               | ---               |
| 现金的期末余额                              | 2,368,472,465.92  | 1,252,670,445.98  |
| 减：现金的期初余额                            | 1,252,670,445.98  | 1,485,832,242.51  |
| 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                         | 1,115,802,019.94  | -233,161,796.53   |

## 2. 本期收到的处置子公司的现金净额

| 项目                    | 本期金额             |
|-----------------------|------------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 1,000,000,000.00 |
| 其中：                   | ---              |
| 安徽精卓光显科技有限责任公司        | 1,000,000,000.00 |

| 项目                     | 本期金额           |
|------------------------|----------------|
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 400,001,197.00 |
| 其中：                    | --             |
| 安徽精卓光显科技有限责任公司         | 400,001,197.00 |
| 处置子公司收到的现金净额           | 599,998,803.00 |

### 3. 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金                        | 2,368,472,465.92 | 1,252,670,445.98 |
| 其中：库存现金                     | 3,131,575.07     | 92,468.00        |
| 可随时用于支付的银行存款                | 2,365,329,726.90 | 1,217,276,117.06 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 11,163.95        | 35,301,860.92    |
| 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              | 2,368,472,465.92 | 1,252,670,445.98 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | ---              | ---              |

### 注释 64. 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        |
|----------------|----------------|---------|------------------|
| <b>货币资金</b>    |                |         |                  |
| 其中：美元          | 27,614,170.05  | 6.9762  | 192,641,973.10   |
| 欧元             | 273,752.29     | 7.8155  | 2,139,511.02     |
| 港币             | 1,782,539.94   | 0.89578 | 1,596,763.63     |
| 日元             | 234,099,399.00 | 0.0641  | 15,005,771.48    |
| 韩元             | 24,792,731.52  | 0.0060  | 148,756.39       |
| 新台币            | 274,443.00     | 0.2326  | 63,835.44        |
| 卢比             | 16,618,051.59  | 0.0979  | 1,626,907.25     |
| <b>交易性金融资产</b> |                |         |                  |
| 其中：美元          | 364,890.00     | 6.9762  | 2,545,545.62     |
| <b>应收账款</b>    |                |         |                  |
| 其中：美元          | 582,370,710.62 | 6.9762  | 4,062,734,551.43 |
| 韩元             | 719,935.00     | 0.0060  | 4,319.61         |
| <b>其他应收款</b>   |                |         |                  |
| 其中：美元          | 1,360,129.38   | 6.9762  | 9,488,534.58     |
| 日元             | 28,629,720.00  | 0.0641  | 1,835,165.05     |

| 项目                | 期末外币余额           | 折算汇率   | 期末折算人民币余额        |
|-------------------|------------------|--------|------------------|
| 新台币               | 1,282,748.00     | 0.2326 | 298,367.18       |
| 欧元                | 88,774.20        | 7.8155 | 693,814.76       |
| 卢比                | 1,000,582.40     | 0.0979 | 97,957.02        |
| 港币                | 10,470.00        | 0.8958 | 9,379.03         |
| 韩元                | 108,415,172.00   | 0.0060 | 650,491.03       |
| <b>短期借款</b>       |                  |        |                  |
| 其中：美元             | 49,580,359.72    | 6.9762 | 345,882,505.48   |
| 日元                | 2,208,827.00     | 0.0641 | 141,585.81       |
| <b>应付账款</b>       |                  |        |                  |
| 其中：美元             | 551,043,924.03   | 6.9762 | 3,844,192,622.82 |
| 港币                | 2,798,992.12     | 0.8958 | 2,507,337.14     |
| 日元                | 3,397,447,885.80 | 0.0641 | 217,776,409.48   |
| 法郎                | 101,650.00       | 7.2028 | 732,164.62       |
| 欧元                | 506,766.98       | 7.8155 | 3,960,637.33     |
| 韩元                | 2,779,646.00     | 0.0060 | 16,677.88        |
| <b>其他应付款</b>      |                  |        |                  |
| 其中：美元             | 5,696,433.84     | 6.9762 | 39,739,461.75    |
| 欧元                | 148,654.48       | 7.8155 | 1,161,809.09     |
| 新台币               | 2,905,040.37     | 0.2326 | 675,712.39       |
| 卢比                | 293,328.00       | 0.0979 | 28,716.81        |
| 韩元                | 199,480,177.00   | 0.0060 | 1,196,881.06     |
| <b>交易性金融负债</b>    |                  |        |                  |
| 其中：美元             | 376,633.62       | 6.9762 | 2,627,471.46     |
| <b>长期借款</b>       |                  |        |                  |
| 其中：美元             | 94,217,131.26    | 6.9762 | 657,277,551.10   |
| 欧元                | 2,562,482.75     | 7.8155 | 20,027,083.93    |
| <b>一年内到期的长期借款</b> |                  |        |                  |
| 其中：美元             | 223,515,164.08   | 6.9762 | 1,559,286,487.65 |

## 注释 65. 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

| 政府补助种类       | 本期发生额         | 计入当期损益的金额     | 备注 |
|--------------|---------------|---------------|----|
| 计入递延收益的政府补助  | 29,735,124.00 | 10,793,165.16 |    |
| 计入其他收益的政府补助  | 54,412,295.71 | 54,412,295.71 |    |
| 计入营业外收入的政府补助 | 10,459,747.00 | 10,459,747.00 |    |

| 政府补助种类 | 本期发生额         | 计入当期损益的金额     | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 合计     | 94,607,166.71 | 75,665,207.87 |    |

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下的合并情况。

### (二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的合并情况。

### (三) 本期发生的反向购买

本期未发生反向购买的情况。

### (四) 处置子公司

#### 1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

| 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 |
|-----------------|------------------|------------|--------|------------------|--------------|------------------------------------|
| 深圳欧菲长盛科技有限公司    | -                | 100.00     | 注销     | 2019 年 11 月 12 日 | 注销           | -                                  |
| 深圳欧菲智慧环境科技有限公司  | -                | 100.00     | 注销     | 2019 年 06 月 30 日 | 注销           | -                                  |
| 南昌虚拟现实研究院股份有限公司 | 3,700,000.00     | 45.00      | 转让     | 2019/5/31        | 工商变更/改选董事会   | 6,493,137.99                       |
| 南昌虚拟现实主题乐园有限公司  |                  |            |        |                  |              |                                    |
| 安徽精卓光显科技有限责任公司  | 1,800,000,000.00 | 51.88      | 转让     | 2019/11/30       | 工商变更/改选董事会   | 100,733,509.76                     |

续：

| 子公司名称           | 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 |
|-----------------|--------------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 深圳欧菲长盛科技有限公司    |                    |                  |                  |                        | 注销                        |                             |
| 深圳欧菲智慧环境科技有限公司  |                    |                  |                  |                        | 注销                        |                             |
| 南昌虚拟现实研究院股份有限公司 | 5.00               | 29,278,540.22    | 30,000,000.00    | 721,459.78             | 实缴出资额                     | -                           |
| 南昌虚拟现实主题乐园有限公司  |                    |                  |                  |                        |                           |                             |
| 安徽精卓光显科技有限责任公司  | 48.12              | 1,618,103,524.77 | 1,670,137,820.56 | 52,034,295.79          | 评估值持续计算                   |                             |

2019 年 5 月 6 日，欧菲光集团股份有限公司与泰豪创意科技集团股份有限公司签订股权转让协议，将其持有的 45%南昌虚拟现实研究院股份有限公司股权以 3700 万元转让给泰豪创意科技集团股份有限公司，南昌虚拟现实主题乐园有限公司为南昌虚拟现实研究院股份有限公司下属子公司。

2019 年 11 月 18 日，欧菲光集团股份有限公司审议通过《关于出售安徽精卓部分股权暨关联交易的议案》，本公司及欧菲光科技、欧菲光学、欧菲触控拟与安徽鼎恩企业运营管理有限公司（有限合伙）（以下简称“安徽鼎恩”）签署《关于安徽精卓光显科技有限责任公司股权转让协议》，欧菲光科技、欧菲光学、欧菲触控拟将持有的部分安徽精卓股权转让给安徽鼎恩，转让后安徽鼎恩将持有安徽精卓 51.88%的股份，股权转让总金额为人民币 18 亿元。

## 八、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     |            |
| 苏州欧菲        | 苏州    | 苏州  | 制造业     | 98.40      | 1.60   | 设立         |
| 广州欧菲        | 广州    | 广州  | 制造业     | 100.00     |        | 非同一控制下企业合并 |
| 南昌欧菲光       | 南昌    | 南昌  | 制造业     | 49.00      | 51.00  | 设立         |
| 欧菲光电        | 南昌    | 南昌  | 制造业     | 99.51      | 0.49   | 设立         |
| 欧菲光学        | 南昌    | 南昌  | 制造业     |            | 51.74  | 设立         |
| 欧菲光显        | 南昌    | 南昌  | 制造业     | 99.53      | 0.47   | 设立         |
| 欧菲显示科技      | 南昌    | 南昌  | 制造业     | 51.28(注 1) |        | 设立         |
| 欧菲微电子(生物识别) | 南昌    | 南昌  | 制造业     | 71.63      | 0.12   | 设立         |
| 欧菲智慧        | 南昌    | 南昌  | 互联网、信息  | 99.50      | 0.50   | 设立         |
| 欧菲智能        | 南昌    | 南昌  | 互联网、信息  | 100.00     |        | 设立         |
| 触控科技        | 南昌    | 南昌  | 制造业     | 50.89      |        | 设立         |
| 精密光学        | 南昌    | 南昌  | 制造业     | 70.00      |        | 设立         |
| 欧菲供应链       | 南昌    | 南昌  | 供应链     | 100.00     |        | 设立         |
| 曲面盖板        | 南昌    | 南昌  | 制造业     | 95.00      |        | 设立         |
| 上海欧菲        | 上海    | 上海  | 技术服务、研发 | 99.95      | 0.05   | 设立         |
| 上海华东        | 上海    | 上海  | 技术服务、研发 |            | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 南京天擎        | 南京    | 南京  | 技术服务、研发 |            | 100.00 | 非同一控制      |

| 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     |            |
|         |       |     |            |         |        | 下<br>企业合并  |
| 上海融创    | 上海    | 上海  | 技术服务、研发    | 100.00  |        | 同一控制合并     |
| 深圳欧菲新技术 | 深圳    | 深圳  | 技术服务、研发    |         | 100.00 | 设立         |
| 厦门融创    | 厦门    | 厦门  | 技术服务、研发    |         | 100.00 | 同一控制合并     |
| 星光智联    | 福州    | 福州  | 技术服务、研发    |         | 81.00  | 设立         |
| 香港欧菲    | 香港    | 香港  | 代理、贸易      | 100.00  |        | 设立         |
| 台湾欧菲    | 台湾    | 台湾  | 研发、制造、贸易   |         | 100.00 | 设立         |
| 南昌多媒体   | 南昌    | 南昌  | 制造业        |         | 100.00 | 设立         |
| 日本欧菲    | 日本    | 日本  | 贸易、技术服务、研发 |         | 100.00 | 设立         |
| 美国欧菲    | 美国    | 美国  | 贸易、技术服务、研发 |         | 100.00 | 设立         |
| 芬兰公司    | 芬兰    | 芬兰  | 贸易、技术服务、研发 |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 韩国欧菲    | 韩国    | 韩国  | 代理、贸易      | 100.00  |        | 设立         |
| 天津光电    | 天津    | 天津  | 制造业        |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 深圳创新    | 深圳    | 深圳  | 贸易         | 100.00  |        | 设立         |
| 东莞欧菲    | 东莞    | 东莞  | 贸易         | 100.00  |        | 设立         |
| 欧菲晶润    | 南昌    | 南昌  | 制造业        | 57.43   |        | 设立         |
| 欧菲华光    | 南昌    | 南昌  | 制造业        | 50.93   | 0.15   | 设立         |
| 欧菲炬能    | 鹰潭    | 鹰潭  | 制造业        |         | 65.00  | 设立         |
| 印度欧菲    | 印度    | 印度  | 制造业        |         | 100.00 | 设立         |
| 苏州欧菲    | 苏州    | 苏州  | 制造业        |         | 100.00 | 设立         |

(1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因:

详见附注二

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据: 无。

(3) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据: 无。

## 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       | 备注 |
|-------------|-------------|--------------|----------------|------------------|----|
| 欧菲微电子(生物识别) | 28.25       |              | ---            | 1,010,741,390.29 |    |
| 欧菲华光        | 48.93       | 3,518,173.40 |                | 495,011,609.81   |    |

### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

| 项目       | 期末余额              |                  |
|----------|-------------------|------------------|
|          | 欧菲微电子(生物识别)       | 欧菲华光             |
| 流动资产     | 6,176,138,866.24  | 2,183,542,163.29 |
| 非流动资产    | 1,508,358,677.43  | 779,810,388.79   |
| 资产合计     | 7,684,497,543.67  | 2,963,352,552.08 |
| 流动负债     | 4,058,609,262.13  | 1,951,639,726.29 |
| 非流动负债    | 47,109,988.74     |                  |
| 负债合计     | 4,105,719,250.87  | 1,951,639,726.29 |
| 营业收入     | 9,913,412,309.79  | 8,999,759,450.16 |
| 净利润      | 392,930,745.96    | 31,429,309.39    |
| 综合收益总额   | 392,930,745.96    | 31,429,309.39    |
| 经营活动现金流量 | -1,216,725,935.06 | -265,309,337.00  |

续:

| 项目       | 期初余额              |                  |
|----------|-------------------|------------------|
|          | 欧菲微电子(生物识别)       | 欧菲华光             |
| 流动资产     | 4,600,534,231.83  | 885,459,298.94   |
| 非流动资产    | 1,577,787,000.95  | 589,630,707.74   |
| 资产合计     | 6,178,321,232.78  | 1,475,090,006.68 |
| 流动负债     | 3,361,613,389.17  | 1,195,776,490.28 |
| 非流动负债    | 1,130,860,296.77  | -                |
| 负债合计     | 4,492,473,685.94  | 1,195,776,490.28 |
| 营业收入     | 11,613,982,723.07 | 854,008,140.27   |
| 净利润      | 136,110,766.85    | -27,344,806.28   |
| 综合收益总额   | 136,110,766.85    | -27,344,806.28   |
| 经营活动现金流量 | 805,580,003.81    | 189,484,405.44   |

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

#### (二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

##### 1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2019 年 5 月 10 日，欧菲华光、欧菲创新及本公司同与南昌高投建筑工程有限公司签订增资扩股协议，根据瑞华专审字【2019】36010023 号审计报告和赣中审评报字（2019）014 号评估报告的结果，各方同意欧菲华光评估值为 30147 万（一元一股），并据此约定南昌高投建筑工程有限公司认缴新增注册资本 49000 万元，本公司新增投资 21000 万元。

此次股权变更后南昌高投建筑工程有限公司持有欧菲华光 48.928%股权。

2019 年欧菲微电子(生物识别)、欧菲创新及欧菲股份共同与南昌市产盟投资管理有限公司签订增资协议,根据江西中审会计师事务所有限公司以 2019 年 06 月 30 日为基准日出具的赣中审专审字(2019)第 094 号《审计报告》以及北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)出具的《南昌欧菲微电子(生物识别)有限公司股东全部权益价值评估报告》(北方亚事评报字【2019】第 01-700 号)确认增资价格为每一元注册资本对应人民币 2.1134 元。南昌市产盟投资管理有限公司以货币向甲方增资 150000 万元,其中 70975.68 万元计入注册资本,79024.32 万元计入资本公积。增资后,南昌市产盟投资管理有限公司持有欧菲微电子(生物识别)28.25%的股权。

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

|                          | 欧菲微电子            | 南昌华光           |
|--------------------------|------------------|----------------|
| 购买成本/处置对价                |                  |                |
| --现金                     | 1,500,000,000.00 | 490,000,000.00 |
| --非现金资产的公允价值             |                  |                |
| 购买成本/处置对价合计              | 1,500,000,000.00 | 490,000,000.00 |
| 减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 1,010,741,390.29 | 491,493,436.41 |
| 差额                       | 489,258,609.71   | -1,493,436.41  |
| 其中:调整资本公积                | 489,258,609.71   | -1,493,436.41  |
| 调整盈余公积                   |                  |                |
| 调整未分配利润                  |                  |                |

## (三)在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要的联营企业

| 联营企业名称         | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质 | 持股比例(%) |       | 会计处理方法 |
|----------------|-------|-------|------|---------|-------|--------|
|                |       |       |      | 直接      | 间接    |        |
| 安徽精卓光显科技有限责任公司 | 安徽舒城县 | 安徽舒城县 |      | 21.36   | 26.76 | 权益法核算  |

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目          | 期末余额/本期发生额       |
|-------------|------------------|
|             | 安徽精卓光显科技有限责任公司   |
| 流动资产        | 1,572,835,223.51 |
| 其中:现金和现金等价物 | 5,036,394.92     |
| 非流动资产       | 2,634,733,363.87 |

| 项目             | 期末余额/本期发生额       |
|----------------|------------------|
|                | 安徽精卓光显科技有限责任公司   |
| 资产合计           | 4,207,568,587.38 |
| 流动负债           | 795,520,131.10   |
| 非流动负债          | -                |
| 负债合计           | 795,520,131.10   |
| 少数股东权益         |                  |
| 归属于母公司股东权益     | 3,412,048,456.28 |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 1,641,843,596.68 |
| 调整事项           |                  |
| —商誉            |                  |
| —内部交易未实现利润     | -25,498,072.13   |
| —其他            | 52,034,295.79    |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 1,668,379,820.34 |
| 营业收入           | 120,072,861.00   |
| 财务费用           | -37,532.66       |
| 所得税费用          | 140,467.34       |
| 净利润            | -5,811,053.05    |
| 综合收益总额         | -5,811,053.05    |

安徽精卓光显科技有限责任公司 2019 年度成立。

## 九、与金融工具相关的风险披露

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

### （一）信用风险

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

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十一/(四)/7 所载本集团作出的财务担保外，本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方

单位违约而导致的任何重大损失。本集团的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

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

截至 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 账龄    | 账面余额              | 减值准备           |
|-------|-------------------|----------------|
| 应收票据  | 60,912,998.32     |                |
| 应收账款  | 10,637,319,567.01 | 669,859,972.44 |
| 其他应收款 | 959,096,623.57    | 10,397,172.59  |
| 预计负债  | 20,158,504.60     |                |
| 合计    | 11,677,487,693.50 | 680,257,145.03 |

由于本集团的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## （二）市场风险

### 1. 汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元、美元和澳元）存在一定的汇率风险。本集团财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

### 2. 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 十、公允价值

### （一）以公允价值计量的金融工具

本集团按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2019 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输

入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## (二) 期末公允价值计量

### 1. 持续的公允价值计量

| 项目          | 期末公允价值                  |        |                       |                         |
|-------------|-------------------------|--------|-----------------------|-------------------------|
|             | 第 1 层次                  | 第 2 层次 | 第 3 层次                | 合计                      |
| 交易性金融资产     | 2,497,155.50            |        |                       | 2,497,155.50            |
| 应收款项融资      | 1,229,467,819.92        |        |                       | 1,229,467,819.92        |
| 其他权益工具投资    | 236,450,451.44          |        | 93,126,384.60         | 329,576,836.04          |
| 其他债权投资      |                         |        | 6,976,200.00          | 6,976,200.00            |
| <b>资产合计</b> | <b>1,468,415,426.86</b> |        | <b>100,102,584.60</b> | <b>1,568,518,011.46</b> |
| 交易性金融负债     | 2,627,471.46            |        |                       | 2,627,471.46            |
| <b>负债合计</b> | <b>2,627,471.46</b>     |        |                       | <b>2,627,471.46</b>     |

### (三) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

(1) 在计量日以公开报价的远期外汇牌价确定持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价。

(2) 在计量日以公开报价的股票价格确定持续和非持续第一层次可供出售金融资产公允价值计量项目市价

### (四) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本集团上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

### (五) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本集团金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更；

### (六) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本集团最终控制人是蔡荣军先生

| 名称            | 截至 2019 年 12 月 31 日持股数 | 占本集团总股本比例 | 本集团任职 |
|---------------|------------------------|-----------|-------|
| 蔡荣军           | 21,259,162.00          | 0.78%     | 董事长   |
| 深圳市欧菲投资控股有限公司 | 523,635,840.00         | 19.30%    |       |

蔡荣军先生持有深圳市欧菲投资控股有限公司 98.94%股权。

### (二) 本集团的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### (三) 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团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       | 与本集团关系 |
|-----------------|--------|
| 安徽精卓光显科技有限责任公司  | 联营企业   |
| 江西育泊科技有限公司      | 联营企业   |
| 北汽新能源硅谷研发公司     | 联营企业   |
| 陕西云创网络科技股份有限公司  | 联营企业   |
| 常州纵慧芯光半导体科技有限公司 | 联营企业   |
| 南昌虚拟现实研究院股份有限公司 | 联营企业   |

### (四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本企业关系  |
|--------------------|--------------|
| 赵美容                | 蔡荣军的配偶       |
| 蔡高校                | 蔡荣军的弟弟       |
| 裕高(中国)有限公司         | 本公司股东        |
| 深圳德方投资咨询有限公司       | 同受最终控制方控制    |
| 深圳市融创天下科技有限公司      | 同受最终控制方控制    |
| 成都市融创天下科技有限公司      | 同受最终控制方控制    |
| 深圳市融创无线科技开发有限公司    | 同受最终控制方控制    |
| 深圳市艾特智能科技有限公司      | 同受最终控制方控制    |
| 深圳市欧菲开发置业有限公司      | 同受最终控制方控制    |
| 欧菲投资有限公司           | 同受最终控制方控制    |
| 新思考电机有限公司          | 实际控制人亲属控制的公司 |
| 南昌欧盛菁英企业管理中心（有限合伙） | 同受最终控制方控制    |

|                       |           |
|-----------------------|-----------|
| 南京瑞吉生物科技有限公司          | 控股股东的联营企业 |
| 南京御尚健康咨询服务有限公司        | 控股股东的联营企业 |
| 嘉兴创橙投资合伙企业（有限合伙）      | 同受最终控制方控制 |
| 深圳欧菲和正投资有限公司          | 同受最终控制方控制 |
| 深圳市艾特精英股权投资合伙企业（有限合伙） | 同受最终控制方控制 |
| 江西欧盛干细胞生物技术有限公司       | 同受最终控制方控制 |
| 南昌高新和正基金管理有限公司        | 同受最终控制方控制 |
| 南昌和正华皓投资管理合伙企业（有限合伙）  | 同受最终控制方控制 |

### （五）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本集团合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方             | 关联交易内容 | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-----------------|--------|----------------|----------------|
| 安徽精卓光显科技有限责任公司  | 接受租赁服务 | 32,906,928.04  |                |
| 新思考电机有限公司       | 采购存货   | 249,468,688.81 | 206,887,909.76 |
| 深圳市艾特智能科技有限公司   | 采购设备   |                | 3,372,100.00   |
| 深圳市艾特智能科技有限公司   | 采购服务   |                | 1,516,813.80   |
| 常州纵慧芯光半导体科技有限公司 | 采购存货   | 54,834,838.82  | 581,049.48     |
| 合计              |        | 337,210,455.67 | 212,357,873.04 |

#### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方            | 关联交易内容    | 本年发生额        | 上年发生额        |
|----------------|-----------|--------------|--------------|
| 深圳市融创天下科技有限公司  | 销售产品      | 2,653,351.16 |              |
| 深圳市艾特智能科技有限公司  | 销售产品、租赁收入 |              | 2,045,880.35 |
| 陕西云创网络科技股份有限公司 | 技术服务      | 99,056.60    | 70,754.72    |
| 深圳市艾特智能科技有限公司  | 销售存货      | 1,409,493.74 |              |
| 新思考电机有限公司      | 销售产品      | 11,387.60    |              |
| 合计             |           | 4,173,289.10 | 2,116,635.07 |

4. 关联托管情况：无

5. 关联承包情况：无

6. 关联租赁情况：无

## 7. 关联担保情况

| 担保方名称         | 被担保方名称 | 担保金额<br>(万元) | 担保余<br>额(万<br>元) | 担保明细   | 币种  | 授信起始<br>日  | 授信到期日      | 担保方式 | 担保是<br>否已经<br>履行完<br>毕 | 银行名称             |
|---------------|--------|--------------|------------------|--------|-----|------------|------------|------|------------------------|------------------|
| 深圳市欧菲投资控股有限公司 | 本公司    | 95,000.00    | 61,488.85        | 并购贷款   | 人民币 | 2017/03/30 | 2022/03/29 | 保证担保 | 否                      | 国家开发银行深圳市分行      |
| 深圳市欧菲投资控股有限公司 | 本公司    |              | 13,074.28        |        | 人民币 | 2017/03/30 | 2022/03/29 | 保证担保 | 否                      |                  |
| 深圳市欧菲投资控股有限公司 | 本公司    | 40,000.00    | 30,000.00        | 流动资金贷款 | 人民币 | 2019/12/18 | 2020/12/18 | 保证担保 | 否                      | 国家开发银行深圳市分行      |
| 深圳市欧菲投资控股有限公司 | 本公司    | 50,000.00    | 50,000.00        | 流动资金贷款 | 人民币 | 2019/03/08 | 2020/03/08 | 保证担保 | 否                      | 交通银行股份有限公司深圳翠竹支行 |
| 深圳市欧菲投资控股有限公司 | 本公司    | 11,000.00    | 11,000.00        | 信用证    | 人民币 | 2019/08/23 | 2020/06/05 | 保证担保 | 否                      |                  |
| 深圳市欧菲投资控股有限公司 | 本公司    | 15,000.00    | 15,000.00        | 信用证    | 人民币 | 2019/09/26 | 2020/06/05 | 保证担保 | 否                      |                  |
| 深圳市欧菲投资控股有限公司 | 本公司    | 3,700.00     | 3,700.00         | 流动资金贷款 | 人民币 | 2019/12/03 | 2020/06/06 | 保证担保 | 否                      |                  |
| 深圳市欧菲投资控股有限公司 | 本公司    | 40,000.00    | 10,000.00        | 流动资金贷款 | 人民币 | 2019/01/18 | 2020/01/18 | 保证担保 | 否                      | 中国银行股份有限公司深圳光明支行 |
| 深圳市欧菲投资控股有限公司 | 本公司    |              | 3,000.00         | 银承     | 人民币 | 2019/11/01 | 2020/01/31 | 保证担保 | 否                      |                  |
| 深圳市欧菲投资控股有限公司 | 本公司    |              | 4,000.00         |        | 人民币 | 2019/12/12 | 2020/03/11 | 保证担保 | 否                      |                  |
| 深圳市欧菲投资控股有限公司 | 本公司    |              | 400.00           |        | 人民币 | 2019/12/25 | 2020/03/25 | 保证担保 | 否                      |                  |
| 深圳市欧菲投资控股有限公司 | 本公司    |              | 400.00           |        | 人民币 | 2019/12/25 | 2020/03/25 | 保证担保 | 否                      |                  |
| 深圳市欧菲投资控股有限公司 | 本公司    |              | 400.00           |        | 人民币 | 2019/12/25 | 2020/03/25 | 保证担保 | 否                      |                  |
| 深圳市欧菲投资控股有限公司 | 本公司    |              | 400.00           |        | 人民币 | 2019/12/25 | 2020/03/25 | 保证担保 | 否                      |                  |
| 深圳市欧菲投资控股有限公司 | 本公司    |              | 400.00           |        | 人民币 | 2019/12/25 | 2020/03/25 | 保证担保 | 否                      |                  |
| 深圳市欧菲投资控股有限公司 | 本公司    |              | 400.00           |        | 人民币 | 2019/12/25 | 2020/03/25 | 保证担保 | 否                      |                  |
| 深圳市欧菲投资控股有限公司 | 本公司    |              | 400.00           |        | 人民币 | 2019/12/25 | 2020/03/25 | 保证担保 | 否                      |                  |
| 深圳市欧菲投资控股有限公司 | 本公司    |              | 400.00           |        | 人民币 | 2019/12/25 | 2020/03/25 | 保证担保 | 否                      |                  |
| 深圳市欧菲投资控股有限公司 | 本公司    |              | 400.00           |        | 人民币 | 2019/12/25 | 2020/03/25 | 保证担保 | 否                      |                  |
| 深圳市欧菲投资控股有限公司 | 本公司    |              | 400.00           |        | 人民币 | 2019/12/25 | 2020/03/25 | 保证担保 | 否                      |                  |
| 深圳市欧菲投资控股有限公司 | 本公司    |              | 400.00           |        | 人民币 | 2019/12/25 | 2020/03/25 | 保证担保 | 否                      |                  |

欧菲光集团股份有限公司  
2019 年度  
财务报表附注

| 担保方名称         | 被担保方名称 | 担保金额<br>(万元) | 担保余<br>额(万<br>元) | 担保明细   | 币种  | 授信起始<br>日  | 授信到期日      | 担保方式 | 担保是<br>否已经<br>履行完<br>毕 | 银行名称               |
|---------------|--------|--------------|------------------|--------|-----|------------|------------|------|------------------------|--------------------|
| 深圳市欧菲投资控股有限公司 | 本公司    |              | 400.00           |        | 人民币 | 2019/12/25 | 2020/03/25 | 保证担保 | 否                      |                    |
| 深圳市欧菲投资控股有限公司 | 本公司    | 60,000.00    | 10,000.00        | 流动资金贷款 | 人民币 | 2019/07/08 | 2020/01/07 | 保证担保 | 否                      | 中国农业银行股份有限公司深圳公明支行 |
| 深圳市欧菲投资控股有限公司 | 本公司    |              | 5,000.00         | 银承     | 人民币 | 2019/11/26 | 2020/05/26 | 保证担保 | 否                      |                    |
| 深圳市欧菲投资控股有限公司 | 本公司    |              | 5,000.00         | 银承     | 人民币 | 2019/11/27 | 2020/05/27 | 保证担保 | 否                      |                    |
| 深圳市欧菲投资控股有限公司 | 本公司    |              | 3,000.00         | 银承     | 人民币 | 2019/11/26 | 2020/05/26 | 保证担保 | 否                      |                    |
| 深圳市欧菲投资控股有限公司 | 本公司    | 10,000.00    | 10,000.00        | 流动资金贷款 | 人民币 | 2019/01/15 | 2020/01/14 | 保证担保 | 否                      | 中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳分行 |
| 深圳市欧菲投资控股有限公司 | 本公司    | 10,000.00    | 10,000.00        | 流动资金贷款 | 人民币 | 2019/10/25 | 2020/04/24 | 保证担保 | 否                      |                    |
| 深圳市欧菲投资控股有限公司 | 本公司    | 30,000.00    | 20,000.00        | 信用证    | 人民币 | 2019/01/30 | 2020/01/15 | 保证担保 | 否                      |                    |
| 深圳市欧菲投资控股有限公司 | 本公司    |              | 5,000.00         | 银承     | 人民币 | 2019/11/06 | 2020/05/06 | 保证担保 | 否                      |                    |
| 深圳市欧菲投资控股有限公司 | 本公司    |              | 5,000.00         | 银承     | 人民币 | 2019/11/06 | 2020/05/06 | 保证担保 | 否                      |                    |
| 本公司           | 南昌显示   | 50,000.00    | 20,300.00        | 流动资金贷款 | 人民币 | 2019/10/21 | 2020/06/06 | 保证担保 | 否                      | 交通银行翠竹支行           |
| 本公司           | 南昌显示   | 110,000.00   | 573.13           | 项目贷款   | 美元  | 2018/07/19 | 2023/03/15 | 保证担保 | 否                      | 进出口行江西省分行          |
| 本公司           | 南昌显示   |              | 4,917.50         | 项目贷款   | 美元  | 2018/07/27 | 2023/03/15 | 保证担保 | 否                      | 进出口行江西省分行          |
| 本公司           | 南昌显示   |              | 577.50           | 项目贷款   | 美元  | 2018/11/01 | 2023/03/15 | 保证担保 | 否                      | 进出口行江西省分行          |
| 本公司           | 南昌显示   |              | 3,556.88         | 项目贷款   | 美元  | 2019/02/02 | 2023/03/15 | 保证担保 | 否                      | 进出口行江西省分行          |
| 本公司           | 南昌显示   | 2,300.00     | 2,012.50         | 项目贷款   | 美元  | 2018/04/04 | 2023/03/15 | 保证担保 | 否                      | 九江银行赣江新区支行         |
| 本公司           | 南昌显示   | 20,000.00    | 17,500.00        | 项目贷款   | 人民币 | 2018/03/29 | 2023/03/15 | 保证担保 | 否                      | 深圳农行公明支行           |
| 本公司           | 南昌显示   | 20,000.00    | 17,500.00        | 项目贷款   | 人民币 | 2018/04/11 | 2023/03/15 | 保证担保 | 否                      | 南昌农行象湖支行           |
| 本公司           | 南昌光电   | 30,000.00    | 2,500.00         | 信用证    | 人民币 | 2019/12/11 | 2020/6/9   | 保证担保 | 否                      | 民生银行深圳分行营业部        |
| 本公司           | 南昌光电   | 43,000.00    | 283.48           | 银承     | 人民币 | 2019/8/10  | 2020/1/3   | 保证担保 | 否                      | 工商银行红谷滩支行          |
|               | 南昌光电   |              | 472.38           | 银承     | 人民币 | 2019/8/10  | 2020/2/2   | 保证担保 | 否                      |                    |

欧菲光集团股份有限公司  
2019 年度  
财务报表附注

| 担保方名称 | 被担保方名称 | 担保金额<br>(万元) | 担保余<br>额(万<br>元) | 担保明细   | 币种  | 授信起始<br>日  | 授信到期日      | 担保方式 | 担保是<br>否已经<br>履行完<br>毕 | 银行名称         |
|-------|--------|--------------|------------------|--------|-----|------------|------------|------|------------------------|--------------|
|       | 南昌光电   |              | 159.98           | 银承     | 人民币 | 2019/8/15  | 2020/1/3   | 保证担保 | 否                      |              |
|       | 南昌光电   |              | 2,201.71         | 银承     | 人民币 | 2019/8/15  | 2020/1/5   | 保证担保 | 否                      |              |
|       | 南昌光电   |              | 446.99           | 银承     | 人民币 | 2019/8/15  | 2020/2/2   | 保证担保 | 否                      |              |
| 本公司   | 南昌光电   | 22,000.00    | 22,000.00        | 流动资金贷款 | 人民币 | 2019/1/31  | 2020/1/31  | 保证担保 | 否                      | 中国进出口银行江西省分行 |
| 本公司   | 南昌光电   | 8,400.00     | 8,400.00         | 流动资金贷款 | 美元  | 2018/6/22  | 2020/6/22  | 保证担保 | 否                      | 中国进出口银行江西省分行 |
| 本公司   | 南昌光电   |              | 10,000.00        | 流动资金贷款 | 人民币 | 2019/12/6  | 2020/12/5  | 保证担保 | 否                      |              |
| 本公司   | 南昌光电   | 20,000.00    | 8,500.00         | 商票贴现   | 人民币 | 2019/4/11  | 2020/4/8   | 保证担保 | 否                      | 兴业银行赣江新区支行   |
| 本公司   | 南昌光电   |              | 1,500.00         | 商票贴现   | 人民币 | 2019/11/19 | 2020/11/16 | 保证担保 | 否                      |              |
| 本公司   | 南昌光电   |              | 20,000.00        | 流动资金贷款 | 人民币 | 2017/4/14  | 2021/10/22 | 保证担保 | 否                      | 国家开发银行深圳分行   |
| 本公司   | 南昌光电   | 120,000.00   | 24,000.00        | 流动资金贷款 | 人民币 | 2018/10/23 | 2021/10/23 | 保证担保 | 否                      | 国家开发银行深圳分行   |
| 本公司   | 南昌光电   | 30,000.00    | 20,000.00        | 流动资金贷款 | 人民币 | 2019/10/31 | 2020/10/30 | 保证担保 | 否                      | 邮储银行洪城大市场支行  |
| 本公司   | 南昌光电   |              | 8,000.00         | 银承     | 人民币 | 2019/12/20 | 2020/12/20 | 保证担保 | 否                      | 邮储银行洪城大市场支行  |
| 本公司   | 南昌光电   | 50,000.00    | 525.98           | 银承     | 人民币 | 2019/7/8   | 2020/1/8   | 保证担保 | 否                      |              |
|       |        |              | 4,342.55         | 银承     | 人民币 | 2019/10/10 | 2020/1/10  | 保证担保 | 否                      |              |
|       |        |              | 1,224.64         | 银承     | 人民币 | 2019/7/22  | 2020/1/22  | 保证担保 | 否                      |              |
|       |        |              | 2,126.35         | 银承     | 人民币 | 2019/9/27  | 2020/1/27  | 保证担保 | 否                      |              |
|       |        |              | 3,010.56         | 银承     | 人民币 | 2019/10/10 | 2020/2/10  | 保证担保 | 否                      |              |
|       |        |              | 552.80           | 银承     | 人民币 | 2019/10/10 | 2020/3/10  | 保证担保 | 否                      |              |
|       |        |              | 356.17           | 银承     | 人民币 | 2019/9/27  | 2020/3/27  | 保证担保 | 否                      |              |
|       |        |              | 1,040.55         | 银承     | 人民币 | 2019/10/10 | 2020/4/10  | 保证担保 | 否                      |              |
| 本公司   | 南昌光电   | 20,000.00    | 2,750.00         | 银承     | 人民币 | 2019/10/31 | 2020/1/31  | 保证担保 | 否                      | 广发银行南昌分行     |

欧菲光集团股份有限公司  
2019 年度  
财务报表附注

| 担保方名称 | 被担保方名称 | 担保金额<br>(万元) | 担保余额<br>(万元) | 担保明细   | 币种  | 授信起始<br>日  | 授信到期日      | 担保方式 | 担保是<br>否已经<br>履行完<br>毕 | 银行名称                        |
|-------|--------|--------------|--------------|--------|-----|------------|------------|------|------------------------|-----------------------------|
|       |        |              | 2,250.00     | 银承     | 人民币 | 2019/11/1  | 2020/1/31  | 保证担保 | 否                      |                             |
|       |        |              | 11,776.80    | 银承     | 人民币 | 2019/12/27 | 2020/3/31  | 保证担保 | 否                      |                             |
| 本公司   | 南昌光电   | 5,048.00     | 2,052.00     | 信用证    | 人民币 | 2019/11/27 | 2020/2/28  | 保证担保 | 否                      | 中信银行洪都北大道支行                 |
| 本公司   | 南昌光电   |              | 2,996.00     | 信用证    | 人民币 | 2019/12/4  | 2020/3/5   | 保证担保 | 否                      |                             |
| 本公司   | 南昌精密   | 30,000.00    | 30,000.00    | 项目贷款   | 人民币 | 2019/1/30  | 2024/1/30  | 保证担保 | 否                      | 北京银行高新支行                    |
| 光电技术  | 苏州欧菲光  | 14,000.00    | 14,000.00    | 流动资金贷款 | 人民币 | 2019/10/24 | 2020/4/21  | 保证担保 | 否                      | 中信银行苏州相城支行                  |
| 光电技术  | 广州欧菲   | 3,000.00     | 3,000.00     | 流动资金贷款 | 人民币 | 2019/12/6  | 2021/12/6  | 保证担保 | 否                      | 工商银行广州经济开发区支行               |
| 本公司   | 香港欧菲   | 3,500.00     | 1,941.76     | 信用证    | 美元  | 2019/12/3  | 2021/12/3  | 保证担保 | 否                      | 中国信托                        |
| 本公司   | 香港欧菲   | 8,500.00     | 3,187.59     | 进口发票融资 | 美元  | 2019/5/23  | 2021/5/23  | 保证担保 | 否                      | 中国银行香港                      |
| 本公司   | 香港欧菲   | 3,700.00     | 953.14       | 信用证    | 美元  | 2019/9/30  | 2021/9/30  | 保证担保 | 否                      | 南洋商业银行                      |
| 本公司   | 苏州欧菲光  | 101,920.00   | 5,000.00     | 流动资金贷款 | 人民币 | 2019/3/29  | 2020/5/28  | 保证担保 | 否                      | 中国工商银行股份有限公司苏州分行            |
| 本公司   | 苏州欧菲光  |              | 4,000.00     | 流动资金贷款 | 人民币 |            |            | 保证担保 |                        |                             |
| 本公司   | 苏州欧菲光  |              | 1,000.00     | 流动资金贷款 | 人民币 |            |            | 保证担保 |                        |                             |
| 本公司   | 苏州欧菲光  |              | 1,000.00     | 流动资金贷款 | 人民币 |            |            | 保证担保 |                        |                             |
| 本公司   | 苏州欧菲光  |              | 2,300.00     | 流动资金贷款 | 美元  |            |            | 保证担保 |                        |                             |
| 本公司   | 苏州欧菲光  |              | 700.00       | 流动资金贷款 | 美元  |            |            | 保证担保 |                        |                             |
| 本公司   | 苏州欧菲光  |              | 700.00       | 流动资金贷款 | 美元  |            |            | 保证担保 |                        |                             |
| 本公司   | 苏州欧菲光  | 60,000.00    | 7,000.00     | 流动资金贷款 | 人民币 | 2019/11/5  | 2020/3/12  | 保证担保 | 否                      | 中国银行股份有限公司苏州分行              |
| 本公司   | 苏州欧菲光  |              | 7,000.00     | 流动资金贷款 | 人民币 |            |            | 保证担保 |                        |                             |
| 本公司   | 广州欧菲   | 56,000.00    | 3,000.00     | 流动资金贷款 | 人民币 | 2019/12/30 | 2020/06/30 | 保证担保 | 否                      | 中国工商银行股份有限<br>公司广州经济技术开发区支行 |

欧菲光集团股份有限公司  
2019 年度  
财务报表附注

| 担保方名称 | 被担保方名称 | 担保金额<br>(万元) | 担保余<br>额(万<br>元) | 担保明细   | 币种  | 授信起始<br>日  | 授信到期日      | 担保方式 | 担保是<br>否已经<br>履行完<br>毕 | 银行名称              |
|-------|--------|--------------|------------------|--------|-----|------------|------------|------|------------------------|-------------------|
| 本公司   | 广州欧菲   | 30,000.00    | 2,000.00         | 流动资金贷款 | 美元  | 2018/8/10  | 2020/8/10  | 保证担保 | 否                      | 中国进出口银行广东省分行      |
| 本公司   | 广州欧菲   | 39,100.00    | 443.65           | 长期借款   | 美元  | 2018/2/22  | 2021/2/21  | 保证担保 | 否                      | 中国银行股份有限公司广州科学城分行 |
| 本公司   | 广州欧菲   |              | 2,052.08         | 长期借款   | 美元  | 2018/11/13 | 2021/2/21  | 保证担保 | 否                      | 中国银行股份有限公司广州科学城分行 |
| 本公司   | 苏州欧菲光  | 30,000.00    | 3,400.00         | 信用证    | 人民币 | 2019/2/21  | 2020/2/27  | 保证担保 | 否                      | 光大苏州相城支行          |
| 本公司   | 苏州欧菲光  | 24,000.00    | 14,000.00        | 信用证    | 人民币 | 2019/10/24 | 2020/4/21  | 保证担保 | 否                      | 中信苏州相城支行          |
| 本公司   | 苏州欧菲光  | 20,000.00    | 16,000.00        | 流动资金贷款 | 人民币 | 2018/11/1  | 2021/10/31 | 保证担保 | 否                      | 国家开发银行深圳市分行       |
| 广州欧菲  | 欧菲光集团  | 17,884.97    | 17,884.97        | 长期借款   | 人民币 | 2017/3/30  | 2022/3/29  | 抵押担保 | 否                      | 国家开发银行深圳市分行       |
| 本公司   | 欧菲微电子  | 22,000.00    | 7,000.00         | 流贷     | 人民币 | 2019/7/24  | 2020/7/23  | 保证担保 | 否                      | 中国银行红谷滩支行         |
| 本公司   | 欧菲微电子  |              | 2,000.00         | 保理     | 人民币 | 2019/7/31  | 2020/1/17  | 保证担保 | 否                      |                   |
| 本公司   | 欧菲微电子  | 30,000.00    | 9,000.00         | 商票贴现   | 人民币 | 2019/9/27  | 2020/3/29  | 保证担保 | 否                      | 民生银行深圳分行营业部       |
| 本公司   | 欧菲微电子  | 30,000.00    | 211.00           | 银承     | 人民币 | 2019/8/19  | 2020/2/6   | 保证担保 | 否                      | 工商银行红谷滩支行         |
| 本公司   | 欧菲微电子  | 5,070.00     | 5,070.00         | 美金贷款   | 美元  | 2018/7/31  | 2020/7/31  | 保证担保 | 否                      | 中国进出口银行江西省分行      |
| 本公司   | 欧菲微电子  | 2,170.00     | 2,170.00         | 美金贷款   | 美元  | 2018/7/31  | 2020/7/31  | 保证担保 | 否                      | 中国进出口银行江西省分行      |
| 本公司   | 欧菲微电子  | 29,500.00    | 29,500.00        | 信用证    | 人民币 | 2019/10/16 | 2020/4/15  | 保证担保 | 否                      | 中国进出口银行江西省分行      |
| 本公司   | 欧菲微电子  | 30,000.00    | 30,000.00        | 流贷     | 人民币 | 2019/5/10  | 2020/5/9   | 保证担保 | 否                      | 中国进出口银行江西省分行      |
| 本公司   | 欧菲微电子  | 22,000.00    | 7,000.00         | 流贷     | 人民币 | 2019/7/24  | 2020/7/23  | 保证担保 | 否                      | 中国银行红谷滩支行         |
| 本公司   | 欧菲微电子  |              | 2,000.00         | 保理     | 人民币 | 2019/7/31  | 2020/1/17  | 保证担保 | 否                      |                   |
| 本公司   | 欧菲微电子  | 30,000.00    | 9,000.00         | 商票贴现   | 人民币 | 2019/9/27  | 2020/3/29  | 保证担保 | 否                      | 民生银行深圳分行营业部       |
| 本公司   | 欧菲微电子  | 30,000.00    | 211.00           | 银承     | 人民币 | 2019/8/19  | 2020/2/6   | 保证担保 | 否                      | 工商银行红谷滩支行         |
| 本公司   | 欧菲微电子  | 5,070.00     | 5,070.00         | 美金贷款   | 美元  | 2018/7/31  | 2020/7/31  | 保证担保 | 否                      | 中国进出口银行江西省分行      |

| 担保方名称 | 被担保方名称 | 担保金额<br>(万元) | 担保余<br>额(万<br>元) | 担保明细 | 币种  | 授信起始<br>日  | 授信到期日      | 担保方式 | 担保是<br>否已经<br>履行完<br>毕 | 银行名称         |
|-------|--------|--------------|------------------|------|-----|------------|------------|------|------------------------|--------------|
| 本公司   | 欧菲微电子  | 2,170.00     | 2,170.00         | 美金贷款 | 美元  | 2018/7/31  | 2020/7/31  | 保证担保 | 否                      | 中国进出口银行江西省分行 |
| 本公司   | 欧菲微电子  | 29,500.00    | 29,500.00        | 信用证  | 人民币 | 2019/10/16 | 2020/4/15  | 保证担保 | 否                      | 中国进出口银行江西省分行 |
| 本公司   | 欧菲微电子  | 30,000.00    | 30,000.00        | 流贷   | 人民币 | 2019/5/10  | 2020/5/9   | 保证担保 | 否                      | 中国进出口银行江西省分行 |
| 本公司   | 欧菲微电子  | 30,000.00    | 24.11            | 银承   | 人民币 | 2019/7/22  | 2020/1/22  | 保证担保 | 否                      | 江西银行高新支行     |
| 本公司   | 欧菲微电子  |              | 4,854.99         | 银承   | 人民币 | 2019/9/11  | 2020/1/11  | 保证担保 | 否                      |              |
| 本公司   | 欧菲微电子  |              | 405.86           | 银承   | 人民币 | 2019/9/11  | 2020/2/11  | 保证担保 | 否                      |              |
| 本公司   | 欧菲微电子  |              | 300.83           | 银承   | 人民币 | 2019/9/11  | 2020/3/11  | 保证担保 | 否                      |              |
| 本公司   | 欧菲微电子  |              | 1,852.66         | 银承   | 人民币 | 2019/10/10 | 2020/1/10  | 保证担保 | 否                      |              |
| 本公司   | 欧菲微电子  |              | 2,519.11         | 银承   | 人民币 | 2019/10/10 | 2020/2/10  | 保证担保 | 否                      |              |
| 本公司   | 欧菲微电子  |              | 236.23           | 银承   | 人民币 | 2019/10/10 | 2020/3/10  | 保证担保 | 否                      |              |
| 本公司   | 欧菲微电子  |              | 110.40           | 银承   | 人民币 | 2019/10/10 | 2020/4/10  | 保证担保 | 否                      |              |
| 本公司   | 欧菲微电子  |              | 10,000.00        | 银承   | 人民币 | 2019/4/17  | 2020/4/16  | 保证担保 | 否                      | 广发银行南昌分行     |
| 本公司   | 欧菲微电子  | 20,000.00    | 2,460.00         | 银承   | 人民币 | 2019/11/14 | 2020/3/31  | 保证担保 | 否                      |              |
| 本公司   | 欧菲微电子  |              | 6,700.00         | 银承   | 人民币 | 2019/11/21 | 2020/3/21  | 保证担保 | 否                      |              |
| 本公司   | 欧菲微电子  |              | 840.00           | 银承   | 人民币 | 2019/12/3  | 2020/3/31  | 保证担保 | 否                      |              |
| 本公司   | 欧菲微电子  | 20,000.00    | 5,000.00         | 信用证  | 人民币 | 2019/2/26  | 2020/2/25  | 保证担保 | 否                      | 兴业银行赣江新区支行   |
| 本公司   | 欧菲微电子  |              | 13,500.00        | 商票贴现 | 人民币 | 2019/4/11  | 2020/4/8   | 保证担保 | 否                      | 兴业银行赣江新区支行   |
| 本公司   | 欧菲微电子  |              | 1,500.00         | 商票贴现 | 人民币 | 2019/11/20 | 2020/11/16 | 保证担保 | 否                      | 兴业银行赣江新区支行   |

8. 关联方资产转让、债务重组情况：无。

9. 关联方应收应付款项

(1) 本集团应收关联方款项

| 项目名称  | 关联方             | 期末余额           |            | 期初余额         |          |
|-------|-----------------|----------------|------------|--------------|----------|
|       |                 | 账面余额           | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备     |
| 应收账款  | 安徽精卓光显科技有限责任公司  | 296,147,967.58 |            |              |          |
|       | 江西育泊科技有限公司      | 420,000.00     |            |              |          |
|       | 陕西云创网络科技股份有限公司  | 19,035.60      | 3,807.12   | 94,035.60    | 1,903.56 |
|       | 南昌虚拟现实研究院股份有限公司 | 43,337.29      | 4,333.73   |              |          |
|       | 深圳市艾特智能科技有限公司   | 1,970,388.24   | 115,364.03 | 1,518,365.20 |          |
|       | 深圳市融创天下科技有限公司   | 2,653,351.16   | 132,667.56 |              |          |
| 其他应收款 |                 |                |            |              |          |
|       | 安徽精卓光显技术有限责任公司  | 352,686.33     |            |              |          |

(2) 本集团应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方             | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|-----------------|---------------|---------------|
| 应付账款  |                 |               |               |
|       | 常州纵慧芯光半导体科技有限公司 | 25,460,963.77 | 11,689.20     |
|       | 新思考电机有限公司       | 42,340,946.20 | 17,775,143.37 |
|       | 深圳市融创天下科技有限公司   | 366,140.77    | 366,140.77    |
|       | 安徽精卓光显科技有限责任公司  | 38,912,709.80 |               |
| 其他应付款 |                 |               |               |
|       | 成都市融创天下科技有限公司   | 43,666.92     | 43,666.92     |
|       | 深圳市融创天下科技有限公司   | 1,120,199.13  | 1,120,199.13  |

10. 关联方承诺情况：无。

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

本年因股份支付减少库存股金额 103,956,460.00 元，因激励对象不再具备参与公司此次激励计划的资格，注销其获授但尚未解锁的限制性股票 103,956,460.00 元。

## （二）股份支付的修改、终止情况

本集团于 2019 年 7 月 12 日召开了第四届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于回购注销限制性股票的议案》，同意公司终止实施限制性股票激励计划（并回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 18,127,800 股。

终止原因：因 14 名限制性股票激励对象离职以及第三个解锁期公司业绩未达到解锁条件（第三个解锁期公司业绩考核指标为：以 2015 年经审计的扣非后净利润为基数，2018 年扣非后净利润增长率不低于 60%），应回购注销共计 139 名限制性股票激励对象已获授但尚未解锁的 17,627,800 股限制性股。

因第三个解锁期公司业绩未达到解锁条件（第三个解锁期公司业绩考核指标为：以 2015 年经审计的扣非后净利润为基数，2018 年扣非后净利润增长率不低于 60%），应回购注销 1 名限制性股票激励对象已获授但尚未解锁的 500,000 股限制性股票。

公司合计应回购注销以上 140 名限制性股票激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计 18,127,800 股。

## 十三、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

（1）截至 2019 年 12 月 31 日，已签订的正在或准备履行大额合同情况合计金额 1,317,016,282.12 元。

（2）截至 2019 年 12 月 31 日，已签订的正在或准备履行的租赁合同情况

| 剩余租赁期        | 本年末最低<br>租赁付款额   | 本年初最低<br>租赁付款额 |
|--------------|------------------|----------------|
| 资产负债表日后第 1 年 | 200,382,907.90   | 101,336,323.85 |
| 资产负债表日后第 2 年 | 179,066,770.13   | 95,783,742.77  |
| 资产负债表日后第 3 年 | 152,084,947.07   | 74,731,546.56  |
| 以后年度         | 1,554,108,749.08 | 147,736,459.45 |
| 合计           | 2,085,643,374.18 | 419,588,072.63 |

除存在上述承诺事项外，截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### （二）资产负债表日存在的重要或有事项

关于与苏州欧菲杨凯平之间的诉讼事项

2017 年 6 月 2 日，员工杨凯平下班途中发生交通事故，导致造成工伤 3 级伤残，经交管部门认定为同等责任（医疗费对半承担），发生工伤期间无社保无商业险，所有费用由公司全额承担。

该员工委托律师对苏州欧菲提出需赔偿该员工一次性伤残补助金 88,435.00 元，伤残津贴 151,339.20 元，停工留薪 46,140.00 元，停工留薪护理 57,720.00 元，评残后护理费 276,840.00 元，医疗费 36,637.71 元，其他交通费、食宿费等 18,950.00 元，总计 2,038,114.10 元。

2020 年 1 月 3 日开庭。双方达成了和解协议，苏州欧菲在 2020 年 3 月 30 日前支付杨凯平 1,212,754.00 元赔偿金。

截至 2019 年 12 月 31 日，账面已计提预计负债 1,212,754.00 元。

除存在上述或有事项外，截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无其他应披露未披露的重要或有事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

##### （一）重要的非调整事项

###### 1. 发行股票和债券

无。

###### 2. 对外重要投资

无。

###### 3. 重要的债务重组

无。

##### （二）利润分配情况

|           |                                                                                                                                                                                                               |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 拟分配的利润或股利 | 拟以公司截至 2019 年 12 月 31 日总股本 2,712,867,125 股扣减公司正在办理的应回购注销的限制性股票 18,127,800 股以及公司回购账户内不参与利润分配的回购股份 4,445,947 股，即以 2,690,293,378 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.21 元人民币（含税），合计派发现金股利 56,496,160.94 元，不送红股，不以资本公积金转增股本。 |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

#### 十五、其他重要事项说明

##### （一）前期会计差错

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

##### （二）债务重组

本报告期无需披露的债务重组。

### （三）资产置换

本报告期无需披露的资产置换业务

### （四）年金计划

本报告期无需披露的年金计划。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 注释 1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄     | 期末余额             |           |         |
|--------|------------------|-----------|---------|
|        | 应收账款             | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 6 个月以内 | 4,495,943,403.32 |           |         |
| 7-12 月 | 31,447.36        | 1,572.37  | 5.00    |
| 1—2 年  | 9,174.67         | 917.47    | 10.00   |
| 2—3 年  |                  |           |         |
| 3—4 年  |                  |           |         |
| 4—5 年  | 12,162.50        | 12,162.50 | 100.00  |
| 5 年以上  |                  |           |         |
| 合计     | 4,495,996,187.85 | 14,652.34 |         |
| 减：坏账准备 | 14,652.34        |           |         |
| 合计     | 4,495,981,535.51 | 14,652.34 |         |

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额             |        |           |         |                  |
|------------------|------------------|--------|-----------|---------|------------------|
|                  | 账面余额             |        | 坏账准备      |         | 账面价值             |
|                  | 金额               | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |                  |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 12,162.50        | 0.00   | 12,162.50 | 100.00  | -                |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 4,495,984,025.35 | 100.00 | 2,489.84  | 0.00    | 4,495,981,535.51 |
| 组合 1：账龄组合        | 4,495,984,025.35 | 100.00 | 2,489.84  | 0.00    | 4,495,981,535.51 |
| 合计               | 4,495,996,187.85 | 100.00 | 14,652.34 | 0.00    | 4,495,981,535.51 |

续：

| 类别              | 期初余额 |       |      |         |      |
|-----------------|------|-------|------|---------|------|
|                 | 账面余额 |       | 坏账准备 |         | 账面价值 |
|                 | 金额   | 比例（%） | 金额   | 计提比例（%） |      |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 |      |       |      |         |      |

| 类别               | 期初余额          |        |          |         |               |
|------------------|---------------|--------|----------|---------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备     |         | 账面价值          |
|                  | 金额            | 比例（%）  | 金额       | 计提比例（%） |               |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 28,232,079.29 | 100.00 | 6,081.25 | 0.02    | 28,225,998.04 |
| 组合 1：账龄组合        | 28,232,079.29 | 100.00 | 6,081.25 | 0.02    | 28,225,998.04 |
| 合计               | 28,232,079.29 | 100.00 | 6,081.25 | 0.02    | 28,225,998.04 |

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 组合 1：账龄组合

| 账龄     | 期末余额             |          |          |
|--------|------------------|----------|----------|
|        | 账面余额             | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 1-6 月  | 4,495,943,403.32 | -        |          |
| 7-12 月 | 31,447.36        | 1,572.37 | 5.00     |
| 1—2 年  | 9,174.67         | 917.47   | 10.00    |
| 2—3 年  |                  |          |          |
| 3—4 年  |                  |          |          |
| 4—5 年  |                  |          |          |
| 5 年以上  |                  |          |          |
| 合计     | 4,495,984,025.35 | 2,489.84 | -        |

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 8,571.09 元，无收回或转回坏账准备。

### 5. 本报告期实际核销的应收账款：无。

### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额             | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备  |
|------|------------------|------------------|----------|
| 第一名  | 4,485,159,304.09 | 99.76            |          |
| 第二名  | 10,252,891.53    | 0.23             |          |
| 第三名  | 381,105.00       | 0.01             |          |
| 第四名  | 148,662.80       |                  |          |
| 第五名  | 31,447.36        |                  | 1,572.37 |
| 合计   | 4,495,973,410.78 | 100.00           | 1,572.37 |

## 注释 2. 其他应收款

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  |                  | 68,054,190.45    |
| 应收股利  | 71,998,336.11    |                  |
| 其他应收款 | 944,845,549.15   | 1,981,695,473.30 |
| 合计    | 1,016,843,885.26 | 2,049,749,663.75 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### （一）其他应收款

#### 1. 按账龄披露其他应收款

| 账龄     | 期末余额           |              |         |
|--------|----------------|--------------|---------|
|        | 其他应收款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1-6 月  | 925,272,405.56 |              |         |
| 7-12 月 | 4,135,912.30   | 206,795.62   | 5.00    |
| 1—2 年  | 12,875,198.35  | 1,287,519.84 | 10.00   |
| 2—3 年  | 4,715,748.00   | 943,149.60   | 20.00   |
| 3—4 年  | 561,900.00     | 280,950.00   | 50.00   |
| 4—5 年  | 14,000.00      | 11,200.00    | 80.00   |
| 5 年以上  |                |              |         |
| 小计     | 947,575,164.21 |              |         |
| 减：坏账准备 | 2,729,615.06   |              |         |
| 合计     | 944,845,549.15 | 2,729,615.06 | 0.29    |

#### 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质        | 期末余额           | 期初余额             |
|-------------|----------------|------------------|
| 合并范围内关联方往来款 | 915,417,987.60 | 1,952,971,229.53 |
| 其他往来款       | 25,576,845.32  | 26,213,978.00    |
| 保证金及押金      | 178,260.00     | 3,508,571.42     |
| 社保及公积金      | 6,251,936.29   | 549,952.30       |
| 备用金         | 150,135.00     | 159,987.99       |
| 其他          |                | 395,284.10       |
| 合计          | 947,575,164.21 | 1,983,799,003.34 |

### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额           |           |              |             |                |
|------------------|----------------|-----------|--------------|-------------|----------------|
|                  | 账面余额           |           | 坏账准备         |             | 账面价值           |
|                  | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  |                |           |              |             |                |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 947,575,164.21 | 100.00    | 2,729,615.06 | 0.29        | 944,845,549.15 |
| 组合 1：账龄组合        | 32,157,176.61  | 3.39      | 2,729,615.06 | 8.49        | 29,427,561.55  |
| 组合 2：合并范围内关联方组合  | 915,417,987.60 | 96.61     | -            | -           | 915,417,987.60 |
| 合计               | 947,575,164.21 | 100.00    | 2,729,615.06 | 0.29        | 944,845,549.15 |

续:

| 类别               | 期初余额             |        |              |         |                  |
|------------------|------------------|--------|--------------|---------|------------------|
|                  | 账面余额             |        | 坏账准备         |         | 账面价值             |
|                  | 金额               | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |                  |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  |                  |        |              |         |                  |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 1,983,799,003.34 | 100.00 | 2,103,530.04 | 0.11    | 1,981,695,473.30 |
| 组合 1：账龄组合        | 30,827,773.81    | 1.55   | 2,103,530.04 | 6.82    | 28,724,243.77    |
| 组合 2：关联方组合       | 1,952,971,229.53 | 98.45  |              |         | 1,952,971,229.53 |
| 合计               | 1,983,799,003.34 | 100.00 | 2,103,530.04 | 0.11    | 1,981,695,473.30 |

### 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

#### (1) 组合 1: 账龄组合

| 账龄     | 期末余额          |              |          |
|--------|---------------|--------------|----------|
|        | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 6 个月以内 | 9,854,417.96  | -            |          |
| 7-12 月 | 4,135,912.30  | 206,795.62   | 5.00     |
| 1—2 年  | 12,875,198.35 | 1,287,519.84 | 10.00    |
| 2—3 年  | 4,715,748.00  | 943,149.60   | 20.00    |
| 3—4 年  | 561,900.00    | 280,950.00   | 50.00    |
| 4—5 年  | 14,000.00     | 11,200.00    | 80.00    |
| 5 年以上  |               | -            |          |
| 合计     | 32,157,176.61 | 2,729,615.06 | 9.70     |

#### (2) 组合 2: 合并范围内关联方组合

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额             | 占应收账款总额的比例(%) |
|----------------|--------|----------------|---------------|
| 江西欧菲炬能物联科技有限公司 | 孙公司    | 16,463.87      | 0.00          |
| 南昌欧菲触控科技有限公司   | 子公司    | 131,300.16     | 0.01          |
| 南昌欧菲多媒体新技术有限公司 | 孙公司    | 3,771,449.00   | 0.40          |
| 南昌欧菲光电技术有限公司   | 子公司    | 4,605,792.52   | 0.49          |
| 南昌欧菲光科技有限公司    | 子公司    | 883,528.27     | 0.09          |
| 南昌欧菲光学技术有限公司   | 子公司    | 361,173.53     | 0.04          |
| 南昌欧菲华光科技有限公司   | 子公司    | 1,211,191.11   | 0.13          |
| 南昌欧菲晶润科技有限公司   | 子公司    | 139,098.17     | 0.01          |
| 南昌欧菲精密光学制品有限公司 | 子公司    | 50,187,750.32  | 5.30          |
| 南昌欧菲曲面盖板科技有限公司 | 子公司    | 25,847.73      | 0.00          |
| 南昌欧菲显示科技有限公司   | 子公司    | 121,415.65     | 0.01          |
| 南昌欧菲智慧信息产业有限公司 | 子公司    | 203,980.26     | 0.02          |
| 南昌欧菲智能科技有限公司   | 子公司    | 18,808.33      | 0.00          |
| 南京天擎汽车电子有限公司   | 孙公司    | 60,304.00      | 0.01          |
| 欧菲光科技（香港）有限公司  | 子公司    | 130,000.00     | 0.01          |
| 南昌欧菲生物识别技术有限公司 | 子公司    | 1,763,886.14   | 0.19          |
| 欧菲影像技术（广州）有限公司 | 子公司    | 836,799,257.74 | 88.31         |
| 上海华东汽车信息技术有限公司 | 孙公司    | 36,155.00      | 0.00          |
| 上海欧菲智能车联科技有限公司 | 子公司    | 14,223,698.60  | 1.50          |
| 深圳欧菲新技术有限公司    | 子公司    | 704,934.81     | 0.07          |
| 苏州欧菲光科技有限公司    | 子公司    | 21,952.39      | 0.00          |
| 合计             |        | 919,417,987.60 | 97.01         |

#### 5. 本期无实际核销的其他应收款

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质  | 期末余额           | 账龄     | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------|-------|----------------|--------|------------------|--------------|
| 第一名  | 关联方往来 | 836,799,257.74 | 6 个月以内 | 88.31            |              |
| 第二名  | 关联方往来 | 50,187,750.32  | 6 个月以内 | 5.30             |              |
| 第三名  | 关联方往来 | 14,223,698.60  | 6 个月以内 | 1.50             |              |
| 第四名  | 股权投资款 | 10,000,000.00  | 1-2 年  | 1.06             | 1,000,000.00 |
| 第五名  | 个税    | 5,556,976.08   | 6 个月以内 | 0.59             |              |
| 合计   |       | 916,767,682.74 |        | 96.76            | 1,000,000.00 |

7. 涉及政府补助的其他应收款：无

8. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

### 注释 3. 长期股权投资

| 款项性质       | 期末余额              |                |                   | 期初余额             |                |                  |
|------------|-------------------|----------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|
|            | 账面余额              | 减值准备           | 账面价值              | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 9,910,360,767.89  | 198,139,113.10 | 9,712,221,654.79  | 9,345,513,060.19 | 198,139,113.10 | 9,147,373,947.09 |
| 对联营、合营企业投资 | 806,334,602.42    | -              | 806,334,602.42    | 52,748,296.94    |                | 52,748,296.94    |
| 合计         | 10,716,695,370.31 | 198,139,113.10 | 10,518,556,257.21 | 9,398,261,357.13 | 198,139,113.10 | 9,200,122,244.03 |

#### 1. 对子公司投资

| 被投资单位            | 初始投资成本           | 期初余额             | 本期增加             | 本期减少           | 期末余额             | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额       |
|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|----------|----------------|
| 苏州欧菲光科技有限公司      | 655,195,857.70   | 655,195,857.70   | 40,000,000.00    |                | 695,195,857.70   |          |                |
| 南昌欧菲光科技有限公司      | 813,428,096.31   | 813,428,096.31   |                  | 410,142,292.30 | 403,285,804.01   |          |                |
| 南昌欧菲光电技术有限公司     | 1,774,903,801.26 | 1,774,903,801.26 |                  |                | 1,774,903,801.26 |          |                |
| 南昌欧菲光学技术有限公司     | 271,905,048.58   | 271,905,048.58   |                  | 268,000,000.00 | 3,905,048.58     |          |                |
| 南昌欧菲光显示技术有限公司    | 850,565,364.23   | 850,565,364.23   | 30,000,000.00    |                | 880,565,364.23   |          |                |
| 南昌欧菲显示科技有限公司     | 584,252,106.96   | 584,252,106.96   |                  | 170,000,000.00 | 414,252,106.96   |          |                |
| 南昌欧菲生物识别技术有限公司   | 613,639,031.49   | 613,639,031.49   | 1,200,000,000.00 |                | 1,813,639,031.49 |          |                |
| 欧菲光科技（香港）有限公司    | 311,015,926.96   | 311,015,926.96   |                  |                | 311,015,926.96   |          |                |
| 韩国欧菲光科技有限公司      | 6,267,576.62     | 6,267,576.62     |                  |                | 6,267,576.62     |          |                |
| 南昌欧菲智慧信息产业有限公司   | 90,487,403.91    | 90,487,403.91    |                  |                | 90,487,403.91    |          |                |
| 上海欧菲智能车联有限公司     | 463,219,727.60   | 463,219,727.60   |                  |                | 463,219,727.60   |          |                |
| 融创天下（上海）科技发展有限公司 | 286,340,611.15   | 286,340,611.15   |                  |                | 286,340,611.15   |          | 198,139,113.10 |
| 南昌欧菲智能科技有限公司     | 20,000,000.00    | 20,000,000.00    |                  |                | 20,000,000.00    |          |                |

欧菲光集团股份有限公司  
2019 年度  
财务报表附注

| 被投资单位           | 初始投资成本           | 期初余额             | 本期增加             | 本期减少           | 期末余额             | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额       |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|----------|----------------|
| 南昌欧菲精密光学制品有限公司  | 70,538,330.84    | 70,538,330.84    |                  |                | 70,538,330.84    |          |                |
| 南昌欧菲触控科技有限公司    | 570,147,599.39   | 570,147,599.39   |                  |                | 570,147,599.39   |          |                |
| 欧菲影像技术(广州)有限公司  | 1,107,697,028.40 | 1,107,697,028.40 |                  |                | 1,107,697,028.40 |          |                |
| 南昌欧菲曲面盖板科技有限公司  | 95,000,000.00    | 95,000,000.00    |                  |                | 95,000,000.00    |          |                |
| 深圳欧菲创新科技有限公司    | 14,441,226.11    | 14,441,226.11    |                  |                | 14,441,226.11    |          |                |
| 东莞欧菲创智影像科技有限公司  | 3,300,000.00     | 3,300,000.00     |                  |                | 3,300,000.00     |          |                |
| 南昌欧菲晶润科技有限公司    | 370,000,000.00   | 370,000,000.00   |                  |                | 370,000,000.00   |          |                |
| 南昌欧菲华光科技有限公司    | 306,158,322.68   | 306,158,322.68   | 210,000,000.00   |                | 516,158,322.68   |          |                |
| 深圳欧菲长盛科技有限公司    | 10,000.00        | 10,000.00        |                  | 10,000.00      | -                |          |                |
| 南昌虚拟现实研究院股份有限公司 | 67,000,000.00    | 67,000,000.00    |                  | 67,000,000.00  |                  |          |                |
| 合计              | 9,345,513,060.19 | 9,345,513,060.19 | 1,480,000,000.00 | 915,152,292.30 | 9,910,360,767.89 |          | 198,139,113.10 |

南昌虚拟现实研究院股份有限公司本期处置部分股权失去控制权，由成本法转权益法核算。

## 2. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位           | 期初余额          | 本期增减变动         |               |               |           |
|-----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|-----------|
|                 |               | 追加投资           | 减少投资          | 权益法确认的投资损益    | 其他综合收益调整  |
| 一. 联营企业         |               |                |               |               |           |
| 陕西云创网络科技有限公司    | 33,745,385.98 |                |               | 442,210.13    |           |
| 常州纵慧芯光半导体科技有限公司 | 19,002,910.96 |                |               | -1,399,297.82 | 71,301.56 |
| 安徽精卓光显科技有限责任公司  |               | 730,000,000.00 |               | -470,034.63   |           |
| 南昌虚拟现实研究院股份有限公司 |               |                | 37,000,000.00 | -2,426,146.52 |           |
| 小计              | 52,748,296.94 | 730,000,000.00 | 37,000,000.00 | -3,853,268.84 | 71,301.56 |
| 合计              | 52,748,296.94 | 730,000,000.00 | 37,000,000.00 | -3,853,268.84 | 71,301.56 |

续：

| 被投资单位           | 本期增减变动        |             |        |               | 期末余额           | 减值准备期末余额 |
|-----------------|---------------|-------------|--------|---------------|----------------|----------|
|                 | 其他权益变动        | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他            |                |          |
| 一. 联营企业         |               |             |        |               |                |          |
| 陕西云创网络科技有限公司    |               |             |        |               | 34,187,596.11  |          |
| 常州纵慧芯光半导体科技有限公司 |               |             |        |               | 17,674,914.70  |          |
| 安徽精卓光显科技有限责任公司  |               |             |        |               | 729,529,965.37 |          |
| 南昌虚拟现实研究院股份有限公司 | -2,631,727.24 |             |        | 67,000,000.00 | 24,942,126.24  |          |
| 小计              | -2,631,727.24 |             |        | 67,000,000.00 | 806,334,602.42 |          |
| 合计              | -2,631,727.24 |             |        | 67,000,000.00 | 806,334,602.42 |          |

南昌虚拟现实研究院股份有限公司本期处置部分股权失去控制权，由成本法转权益法核算。

## 注释 4. 营业收入及营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额             |                   | 上期发生额             |                   |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|      | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 主营业务 | 16,403,233,165.45 | 15,838,962,234.42 | 12,581,592,771.06 | 11,858,961,315.27 |
| 其他业务 | 343,084,010.61    | 339,824,584.94    | 178,739,832.63    | 177,194,180.31    |

| 项目 | 本期发生额             |                   | 上期发生额             |                   |
|----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 合计 | 16,746,317,176.06 | 16,178,786,819.36 | 12,760,332,603.69 | 12,036,155,495.58 |

## 注释 5. 投资收益

| 项目               | 本期发生额            | 上期发生额          |
|------------------|------------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益   | 1,590,998,336.11 | 172,220,770.75 |
| 权益法核算的长期股权投资收益   | -3,853,268.84    | -386,622.05    |
| 处置长期股权投资产生的投资收益  | -4,104,140.21    | -16,145,740.98 |
| 其他债权投资在持有期间的投资收益 | -3,252,615.92    |                |
| 合计               | 1,579,788,311.14 | 155,688,407.72 |

## 十七、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                                                                                  | -32,659,974.66 |                   |
| 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）                                              | 64,872,042.71  |                   |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                      |                |                   |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                       |                |                   |
| 非货币性资产交换损益                                                                                 |                |                   |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                             |                |                   |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                                |                |                   |
| 债务重组损益                                                                                     |                |                   |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                      |                |                   |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                  |                |                   |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                                |                |                   |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                      |                |                   |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益 | 8,476,725.30   |                   |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                        |                |                   |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                |                |                   |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                           |                |                   |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                       |                |                   |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                               |                |                   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                         | -7,203,483.33  |                   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                          | 156,750,354.61 | 主要为转让子公司股权产生的投资收益 |

| 项目            | 金额             | 说明 |
|---------------|----------------|----|
| 减：所得税影响额      | 982,406.51     |    |
| 少数股东权益影响额（税后） | 529,268.55     |    |
| 合计            | 188,723,989.57 |    |

**（二）净资产收益率及每股收益**

| 报告期利润                   | 加权平均<br>净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 5.80              | 0.1892 | 0.1879 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.70              | 0.1192 | 0.1184 |

欧菲光集团股份有限公司  
二〇二〇年四月十六日