

欧菲光集团股份有限公司

2020 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：欧菲光集团股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,886,619,915.66	3,695,916,560.85
交易性金融资产	2,823,981.54	2,497,155.50
应收票据	58,536,333.38	60,912,998.32
应收账款	10,251,584,886.84	9,967,459,594.57
应收款项融资	2,664,597,580.72	1,229,467,819.92
预付款项	38,783,424.97	68,375,590.70
其他应收款	869,986,761.46	948,797,520.98
其中：应收利息	-	98,070.00
存货	7,195,138,822.37	7,269,271,502.38
其他流动资产	569,015,483.18	643,209,408.46
流动资产合计	25,537,087,190.12	23,885,908,151.68
非流动资产：		
其他债权投资	7,079,500.00	6,976,200.00
长期应收款	74,077,188.04	25,721,336.57
长期股权投资	1,664,017,533.51	1,749,201,454.00

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他权益工具投资	364,602,633.15	329,576,836.04
固定资产	10,777,678,402.71	11,063,410,155.68
在建工程	631,810,657.92	666,353,561.54
无形资产	1,740,855,996.95	1,892,417,423.27
开发支出	470,812,290.31	214,448,018.29
商誉	122,270,674.27	122,270,674.27
长期待摊费用	102,849,175.37	111,377,154.93
递延所得税资产	403,001,586.98	366,560,198.78
其他非流动资产	297,658,499.51	125,303,841.53
非流动资产合计	16,656,714,138.72	16,673,616,854.90
资产总计	42,193,801,328.84	40,559,525,006.58
流动负债：		
短期借款	5,536,939,651.37	7,013,374,091.29
交易性金融负债	-	2,627,471.46
应付票据	1,644,965,284.88	1,236,161,454.95
应付账款	10,291,749,393.62	10,260,172,902.17
预收款项	-	120,232,091.82
合同负债	83,968,247.73	-
应付职工薪酬	464,949,084.50	440,567,985.02
应交税费	162,398,369.77	123,432,755.51
其他应付款	296,854,522.11	1,295,666,523.07
其中：应付利息	107,523,673.58	37,227,364.18
应付股利	56,496,160.94	-
一年内到期的非流动负债	5,211,445,241.32	4,976,159,810.80
其他流动负债	124,787,568.23	123,696,209.40
流动负债合计	23,818,057,363.53	25,592,091,295.49
非流动负债：		
长期借款	4,921,908,110.53	2,221,837,744.05
长期应付款	1,753,248,842.91	1,520,110,506.37
预计负债	2,781,769.69	20,158,504.60
递延收益	50,905,005.62	57,364,345.10
递延所得税负债	165,132,165.89	167,994,271.40
其他非流动负债	2,104,984.67	2,133,189.81

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
非流动负债合计	6,896,080,879.31	3,989,598,561.33
负债合计	30,714,138,242.84	29,581,689,856.82
所有者权益：		
股本	2,694,739,325.00	2,694,739,325.00
资本公积	3,562,828,313.15	3,562,828,313.15
减：库存股	50,001,736.84	50,001,736.84
其他综合收益	25,901,866.09	1,082,506.06
盈余公积	372,341,375.68	250,602,635.97
未分配利润	3,324,895,725.68	2,999,538,796.85
归属于母公司所有者权益合计	9,930,704,868.76	9,458,789,840.19
少数股东权益	1,548,958,217.24	1,519,045,309.57
所有者权益合计	11,479,663,086.00	10,977,835,149.76
负债和所有者权益总计	42,193,801,328.84	40,559,525,006.58

法定代表人：赵伟

主管会计工作负责人：曾兆豪

会计机构负责人：姚飞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	781,628,545.44	1,171,315,165.05
应收票据	25,786.38	-
应收账款	4,936,855,333.47	4,495,981,535.51
应收款项融资	-	123,927,157.96
预付款项	355,653,216.90	194,374,357.40
其他应收款	1,567,843,169.21	1,016,843,885.26
其中：应收利息	956,510.82	-
应收股利	1,319,784,949.96	71,998,336.11
存货	278,495,880.37	337,912,662.17
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
流动资产合计	7,920,501,931.77	8,313,135,326.86
非流动资产：		
长期应收款	32,200,000.00	-

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
长期股权投资	10,383,971,925.28	10,518,556,257.21
其他权益工具投资	26,285,302.67	16,285,302.67
固定资产	35,667,903.88	36,054,834.97
在建工程	255,073,299.18	218,775,317.39
无形资产	296,781,890.97	315,689,973.33
长期待摊费用	1,605,036.43	46,206.19
递延所得税资产	29,694,485.76	27,770,054.31
其他非流动资产	153,648,362.42	819,101.88
非流动资产合计	11,214,928,206.59	11,133,997,047.95
资产总计	19,135,430,138.36	19,447,132,374.81
流动负债：		
短期借款	655,596,876.64	1,524,000,000.00
应付票据	1,519,850,000.00	2,021,527,392.75
应付账款	1,767,410,050.56	3,179,168,089.44
预收款项	-	872,411,910.98
合同负债	14,808.27	-
应付职工薪酬	15,356,134.56	20,031,405.27
应交税费	13,015,841.87	5,979,079.17
其他应付款	3,468,261,070.65	1,146,017,695.98
其中：应付利息	44,342,640.66	27,511,259.09
应付股利	56,496,160.94	-
一年内到期的非流动负债	1,395,716,022.07	2,122,773,740.14
其他流动负债	84,233,896.86	98,412,628.05
流动负债合计	8,919,454,701.48	10,990,321,941.78
非流动负债：		
长期借款	1,398,827,857.36	795,533,109.01
预计负债	1,849,983.05	5,028,701.39
递延收益	15,000,000.00	18,454,435.60
非流动负债合计	1,415,677,840.41	819,016,246.00
负债合计	10,335,132,541.89	11,809,338,187.78
所有者权益：		
股本	2,694,739,325.00	2,694,739,325.00
资本公积	3,174,301,554.91	3,174,301,554.91

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
减：库存股	50,001,736.84	50,001,736.84
其他综合收益	-1,125,331.93	-1,142,003.21
盈余公积	372,341,375.68	250,602,635.97
未分配利润	2,610,042,409.65	1,569,294,411.20
所有者权益合计	8,800,297,596.47	7,637,794,187.03
负债和所有者权益总计	19,135,430,138.36	19,447,132,374.81

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	23,464,508,460.12	23,588,347,704.20
其中：营业收入	23,464,508,460.12	23,588,347,704.20
二、营业总成本	22,793,705,622.79	23,186,767,294.34
其中：营业成本	20,937,786,463.86	21,211,653,364.49
税金及附加	123,253,698.80	64,024,904.01
销售费用	78,098,386.73	106,727,005.06
管理费用	488,282,796.23	494,328,873.96
研发费用	714,427,584.30	777,725,895.33
财务费用	451,856,692.87	532,307,251.49
其中：利息费用	393,303,707.49	500,806,142.96
利息收入	19,690,159.33	10,190,651.00
加：其他收益	81,036,181.52	32,406,896.16
投资收益（损失以“-”号填列）	-82,714,817.43	-6,051,690.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-85,200,591.77	-1,729,024.51
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,977,052.84	16,007,953.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,603,944.46	3,571,909.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-32,894,473.82	-269,855,201.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	513,024.52	51,885.59

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	638,115,860.50	177,712,162.22
加：营业外收入	3,746,192.21	1,839,612.82
减：营业外支出	29,455,790.86	3,865,105.27
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	612,406,261.85	175,686,669.77
减：所得税费用	80,471,240.79	139,177,893.16
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	531,935,021.06	36,508,776.61
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	531,935,021.06	36,508,776.61
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	501,996,327.48	21,001,586.48
2.少数股东损益	29,938,693.58	15,507,190.13
六、其他综合收益的税后净额	24,793,574.12	28,172,954.49
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	24,819,360.03	28,172,954.49
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	20,304,777.63	10,324,463.21
1.其他权益工具投资公允价值变动	20,304,777.63	10,324,463.21
（二）将重分类进损益的其他综合收益	4,514,582.40	17,848,491.28
1.权益法下可转损益的其他综合收益	16,671.28	-14,077.43
2.外币财务报表折算差额	4,497,911.12	17,862,568.71
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-25,785.91	-
七、综合收益总额	556,728,595.18	64,681,731.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	526,815,687.51	49,174,540.97
归属于少数股东的综合收益总额	29,912,907.67	15,507,190.13
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1863	0.0077
（二）稀释每股收益	0.1863	0.0077

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：赵伟

主管会计工作负责人：曾兆豪

会计机构负责人：姚飞

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	7,108,070,613.79	7,860,653,099.27
减：营业成本	6,903,460,670.71	7,548,299,642.68
税金及附加	7,467,277.20	11,334,611.15
销售费用	34,922,287.47	22,141,263.07
管理费用	61,272,062.21	106,469,396.29
研发费用	-	14,661,430.37
财务费用	101,125,032.08	160,368,402.13
其中：利息费用	113,059,383.77	212,478,555.64
利息收入	14,540,073.91	58,694,993.15
加：其他收益	35,329,784.36	5,937,406.08
投资收益（损失以“-”号填列）	1,186,284,573.84	-2,296,674.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-39,601,003.21	-1,280,226.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-316,812.07	-1,774,658.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-992,844.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,807.52	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,221,118,022.73	-1,748,417.97
加：营业外收入		42,200.00
减：营业外支出	752,404.23	27,090.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,220,365,618.50	-1,733,308.42
减：所得税费用	2,978,221.40	-5,284,445.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,217,387,397.10	3,551,137.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,217,387,397.10	3,551,137.45

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
(二) 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-	-
五、其他综合收益的税后净额	16,671.28	-14,077.43
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	16,671.28	-14,077.43
1.权益法下可转损益的其他综合收益	16,671.28	-14,077.43
六、综合收益总额	1,217,404,068.38	3,537,060.02

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	22,059,856,594.86	21,205,144,219.67
收到的税费返还	290,871,694.19	423,555,919.52
收到其他与经营活动有关的现金	152,547,714.58	67,098,194.41
经营活动现金流入小计	22,503,276,003.63	21,695,798,333.60
购买商品、接受劳务支付的现金	18,477,769,517.37	17,906,152,455.95
支付给职工以及为职工支付的现金	1,769,574,935.07	1,853,909,635.11
支付的各项税费	376,244,042.11	262,211,867.89
支付其他与经营活动有关的现金	242,619,297.03	327,479,635.35
经营活动现金流出小计	20,866,207,791.58	20,349,753,594.30
经营活动产生的现金流量净额	1,637,068,212.05	1,346,044,739.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,000,000.00	24,206,137.14
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	51,046.29	5,285,281.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-54,454,209.88
收到其他与投资活动有关的现金	2,728,696.27	
投资活动现金流入小计	6,779,742.56	-24,962,791.25

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,048,322,475.73	1,293,987,017.93
投资支付的现金	20,353,370.45	-
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	203,802.78	5,072,583.46
投资活动现金流出小计	1,068,879,648.96	1,299,059,601.39
投资活动产生的现金流量净额	-1,062,099,906.40	-1,324,022,392.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	2,490,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	2,490,000,000.00
取得借款收到的现金	10,990,148,611.84	10,781,132,641.62
收到其他与筹资活动有关的现金	339,900,000.00	212,933.30
筹资活动现金流入小计	11,330,048,611.84	13,271,345,574.92
偿还债务支付的现金	11,138,694,475.97	10,912,811,896.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	282,185,807.19	486,993,888.97
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	543,112,835.76	850,048,445.48
筹资活动现金流出小计	11,963,993,118.92	12,249,854,230.76
筹资活动产生的现金流量净额	-633,944,507.08	1,021,491,344.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	14,174,806.56	-18,836.56
五、现金及现金等价物净增加额	-44,801,394.87	1,043,494,854.26
加：期初现金及现金等价物余额	2,368,472,465.92	1,252,670,445.98
六、期末现金及现金等价物余额	2,323,671,071.05	2,296,165,300.24

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,559,075,818.74	7,282,005,896.87
收到的税费返还	879,779.55	-

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
收到其他与经营活动有关的现金	1,231,177,572.77	8,499,326.28
经营活动现金流入小计	9,791,133,171.06	7,290,505,223.15
购买商品、接受劳务支付的现金	9,040,136,983.56	6,497,308,376.19
支付给职工以及为职工支付的现金	20,473,184.01	106,077,965.52
支付的各项税费	35,804,651.58	102,612,484.85
支付其他与经营活动有关的现金	164,734,126.81	95,744,753.44
经营活动现金流出小计	9,261,148,945.96	6,801,743,580.00
经营活动产生的现金流量净额	529,984,225.10	488,761,643.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,102,242.56	-
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	11,800.00	18,157.28
收到其他与投资活动有关的现金	945,493,333.34	344,954,666.67
投资活动现金流入小计	953,607,375.90	344,972,823.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	199,481,877.70	32,084,289.72
投资支付的现金	-	1,010,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	199,481,877.70	1,042,084,289.72
投资活动产生的现金流量净额	754,125,498.20	-697,111,465.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	2,000,000,000.00
取得借款收到的现金	1,665,033,024.99	3,926,235,143.38
收到其他与筹资活动有关的现金	518,250,000.00	-
筹资活动现金流入小计	2,183,283,024.99	5,926,235,143.38
偿还债务支付的现金	2,657,942,100.00	4,153,691,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	97,653,230.86	192,442,510.15
支付其他与筹资活动有关的现金	1,142,474,681.43	233,001,672.24
筹资活动现金流出小计	3,898,070,012.29	4,579,135,282.39
筹资活动产生的现金流量净额	-1,714,786,987.30	1,347,099,860.99

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,043.83	2,700.81
五、现金及现金等价物净增加额	-430,672,220.17	1,138,752,739.18
加：期初现金及现金等价物余额	940,790,637.08	130,456,365.98
六、期末现金及现金等价物余额	510,118,416.91	1,269,209,105.16

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	2,694,739,325.00				3,562,828,313.15	50,001,736.84	1,082,506.06		250,602,635.97		2,999,538,796.85		9,458,789,840.19	1,519,045,309.57	10,977,835,149.76
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	2,694,739,325.00				3,562,828,313.15	50,001,736.84	1,082,506.06		250,602,635.97		2,999,538,796.85		9,458,789,840.19	1,519,045,309.57	10,977,835,149.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							24,819,360.03		121,738,739.71		325,356,928.83		471,915,028.57	29,912,907.67	501,827,936.24

(一)综合收益总额						24,819,360.03				501,996,327.48		526,815,687.51	29,912,907.67	556,728,595.18
(二)所有者投入和减少资本										1,595,502.00		1,595,502.00		1,595,502.00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额										1,595,502.00		1,595,502.00		1,595,502.00
4. 其他														
(三)利润分配								121,738,739.71		-178,234,900.65		-56,496,160.94		-56,496,160.94
1. 提取盈余公积								121,738,739.71		-121,738,739.71				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-56,496,160.94		-56,496,160.94		-56,496,160.94
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														

2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	2,694,739,325.00				3,562,828,313.15	50,001,736.84	25,901,866.09		372,341,375.68		3,324,895,725.68		9,930,704,868.76	11,479,663,086.00

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	2,712,867,125.00				3,163,056,179.18	153,958,196.84	138,729,125.37		90,474,357.30		2,638,740,361.18		8,589,908,951.19	111,942,846.65	8,701,851,797.84
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、本年期初余额	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		8,589,908,951.19	111,942,846.65	8,701,851,797.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							28,172,954.49				21,001,586.48		49,174,540.97	404,217,595.31	453,392,136.28
（一）综合收益总额							28,172,954.49				21,001,586.48		49,174,540.97	15,507,190.13	64,681,731.10
（二）所有者投入和														388,710,405.18	388,710,405.18

减少资本														
1. 所有者投入的普通股													490,000,000.00	490,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他													-101,289,594.82	-101,289,594.82
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结														

转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	2,712,867,125.00				3,163,056,179.18	153,958,196.84	166,902,079.86	90,474,357.30	2,659,741,947.66	8,639,083,492.16	516,160,441.96	9,155,243,934.12		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,694,739,325.00				3,174,301,554.91	50,001,736.84	-1,142,003.21		250,602,635.97	1,569,294,411.20		7,637,794,187.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,694,739,325.00				3,174,301,554.91	50,001,736.84	-1,142,003.21		250,602,635.97	1,569,294,411.20		7,637,794,187.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							16,671.28		121,738,739.71	1,040,747,998.45		1,162,503,409.44
（一）综合收益总额							16,671.28			1,217,387,397.10		1,217,404,068.38

(二) 所有者投入和减少资本										1,595,502.00		1,595,502.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额										1,595,502.00		1,595,502.00
4. 其他												
(三) 利润分配									121,738,739.71	-178,234,900.65		-56,496,160.94
1. 提取盈余公积									121,738,739.71	-121,738,739.71		
2. 对所有者（或股东）的分配										-56,496,160.94		-56,496,160.94
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,694,739,325.00				3,174,301,554.91	50,001,736.84	-1,125,331.93		372,341,375.68	2,610,042,409.65		8,800,297,596.47

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-14,077.43			1,681,745.81		1,667,668.38
（一）综合收益总额							-14,077.43			3,551,137.45		3,537,060.02
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他										-1,869,391.64		-1,869,391.64
四、本期期末余额	2,712,867,125.00				3,262,294,594.24	153,958,196.84	25,980.30		90,474,357.30	130,252,996.90		6,041,956,856.90

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2020年6月30日，本集团累计发行股本总数2,694,739,325股，注册资本为2,694,739,325.00元。注册地址：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7月31日批准报出。

（四）本公司合并范围及其变化情况

1. 本公司子公司情况

子公司名称	简称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
欧菲影像技术(广州)有限公司	广州欧菲	全资子公司	一级	100	100
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	100
深圳欧菲创新科技有限公司	深圳创新	全资子公司	一级	100	100
天津欧菲光电有限公司	天津欧菲	全资子公司	二级	100	100
南昌欧菲光科技有限公司	南昌欧菲光	全资子公司	二级	100	100
南昌欧菲光电技术有限公司（注1）	南昌光电	控股子公司	一级	89.23	100
南昌欧菲光显示技术有限公司（注2）	南昌光显	控股子公司	一级	66.24	100
南昌欧菲光学技术有限公司（注3）	欧菲光学	控股子公司	二级	51.74	100
南昌欧菲触控科技有限公司（注4）	南昌触控	控股子公司	一级	50.89	100

子公司名称	简称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
南昌欧菲显示科技有限公司（注5）	南昌显示	控股子公司	一级	51.28	100
欧菲微电子有限公司	南昌微电子	控股子公司	一级	71.75	71.75
苏州欧菲光科技有限公司	苏州欧菲	全资子公司	一级	100	100
合肥欧菲光电科技有限公司	合肥光电	全资子公司	一级	100	100
南昌欧菲智慧信息产业有限公司	南昌智慧	全资子公司	一级	100	100
南昌欧菲智能科技有限公司	南昌智能	全资子公司	一级	100	100
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	100
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	100
福建星光智联信息科技有限责任公司	福建智联	控股子公司	二级	81	81
深圳欧菲新技术有限公司	深圳新技术	全资子公司	二级	100	100
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	100
上海华东汽车信息技术有限公司	上海华汽	全资子公司	二级	100	100
南京天擎汽车电子有限公司	南京天擎	全资子公司	二级	100	100
上海欧菲智能车联科技有限公司	上海车联	全资子公司	一级	100	100
南昌欧菲晶润科技有限公司（注6）	南昌晶润	控股子公司	一级	57.43	100
南昌欧菲精密光学制品有限公司	南昌精密	全资子公司	一级	100	100
南昌欧菲华光科技有限公司	南昌华光	控股子公司	一级	51.072	51.072
江西欧菲炬能物联科技有限公司	鹰潭物联	控股子公司	二级	65	65
南昌欧菲视讯科技有限公司	欧菲视讯	全资子公司	一级	100	100
南昌欧菲半导体技术有限公司	欧菲半导体	全资子公司	一级	100	100
Senseg Oy(芬兰)	芬兰公司	全资子公司	二级	100	100
韩国欧菲有限公司	韩国欧菲	全资子公司	一级	100	100
台湾欧菲光科技有限公司	台湾欧菲	全资子公司	二级	100	100
美国欧菲有限公司	美国欧菲	全资子公司	二级	100	100
O-FILM JAPAN株式会社	日本欧菲	全资子公司	二级	100	100
OFILM OPTICAL ELECTRONIC TECHNOLOGY INDIA PRIVATE LIMITED	印度欧菲	全资子公司	二级	100	100
欧菲光科技(香港)有限公司	香港欧菲	全资子公司	一级	100	100

注1：2020年，欧菲光及深圳创新、南昌光电与南昌市液化石油气公司（以下简称“南昌液化石油气”）签署了《增资协议（一）》，南昌液化石油气拟向南昌光电增资50,000万元，增资后，取得南昌光电的10.77%股权。同时公司及深圳创新、南昌光电、深圳市欧菲投资控股有限公司（以下简称“欧菲控股”）与南昌液化石油气签署了《回购及担保协议（一）》，南昌液化石油气对南昌光电的投资期限为3年，自2019年5月31日至2022年5月31日止，投资期届满后南昌液化石油气有权要求本公司及深圳创新回购其所持有的南昌光电全部股权。南昌液化石油气不参与南昌光电日常生产经营管理，故本公司按100%权益合并南昌光电财务报表

注2：2020年，本公司及深圳创新、南昌光显与南昌液化石油气签署了《增资协议（二）》，南昌液化石油气拟向南昌光显增资50,000万元，增资后，取得欧菲光显的33.76%股权。本公司及深圳创新同意南昌液化石油气增资并放弃对本次增资的优先认购权。同时公司及深圳创新、南昌光显、欧菲控股与南昌液化石油气签署了《回购及担保协议（二）》，南昌液化石油气对南昌光显的投资期限为16个月，自2019年5月31日至2020年9月30日止，投资期届满后南昌液化石油气有权要求本公司及深圳创新回购其所持有的南昌光显全部股权。南昌液化石油气不参与南昌光显日常生产经营管理，故本公司按100%权益合并南昌光显财务报表。

注3：2016年，本公司与南昌国资创业投资管理有限公司（以下简称“南昌国资”）签订《股权投资协议》，约定由南昌国资对本公司之子公司南昌光学增资250,000,000.00元，投资期期限为3年，自2016年2月至2019年2月止。公司已向出资方南昌国资创业投资管理有限公司延期2年，期满后，本公司或本公司与南昌国资确定的另一方按《股权投资协议》之约定金额及回报收购南昌国资对南昌光学的投资。南昌国资不参与南昌光学日常生产经营管理，故本公司按100%权益合并南昌光学财务报表。

注4：2018年，本公司与南昌工控资产管理有限公司（以下简称“南昌工控”）签订《增资扩股协议》，约定由南昌工控对本公司之子公司南昌触控增资550,000,000.00元，投资期期限为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的投资。南昌工控不参与南昌触控日常生产经营管理，故本公司按100%权益合并南昌触控财务报表。

注5：2017年，本公司与南昌赣江产业投资中心（有限合伙）（以下简称“赣江投资”）签订《增资协议》，约定由赣江投资对本公司之子公司南昌显示增资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经营管理，故本公司按100%权益合并南昌显示财务报表。

注6：2018年，本公司与南昌工控签订《增资扩股协议》，约定由南昌工控对本集团之子公司南昌晶润增资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南昌晶润的投资。南昌工控不参与南昌晶润日常生产经营管理，故本公司按100%权益合并南昌晶润财务报表。

2.合并财务报表范围变更：

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加3户，减少2户，其中：

名称	变更原因
合肥欧菲光电科技有限公司	新设
南昌欧菲视讯科技有限公司	新设
南昌欧菲半导体技术有限公司	新设

名称	变更原因
南昌欧菲曲面盖板科技有限公司	注销
南昌欧菲光供应链管理有限责任公司	注销

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本集团营业周期为12个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得

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

4. 为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2）分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用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。

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产分类和计量

本集团根据所管理金融资产的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内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

（2）其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

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

本集团回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包

括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（1）信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

4) 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余

额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

11、应收票据

本集团对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注十6.金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	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

12、应收账款

本集团对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注十6.金融工具减值。

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

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

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

13、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十6.金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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十6.金融工具减值。

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

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

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

15、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。各类存货发出时按标准成本计价，月末按当月成本差异，将标准成本调整为实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

16、合同资产

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

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

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

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

18、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十6.金融工具减值。

19、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十6. 金融工具减值。

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

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

20、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对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），

资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

21、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

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

电子及其他设备	年限平均法	3-5	0-10%	18%-33.33%
---------	-------	-----	-------	------------

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。（2）本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

22、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。

23、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。

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重

组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

2. 无形资产的后继计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

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

（2）内部研究开发支出会计政策

1. 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。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

25、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

26、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要包括装修费等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

27、合同负债

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

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本集团的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本集团按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

29、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。

30、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。

31、收入

1. 收入确认原则

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

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

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

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

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

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

（5）客户已接受该商品；

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单

独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售摄像头模组、光学镜头等光学光电产品，指纹识别模组、3D Sensing等微电子产品以及智能汽车产品。销售模式主要包括VMI销售模式和一般销售模式。属于按时点确认的收入。

（1）VMI模式下收入确认方法

VMI全称Vendor Managed Inventory，即供应商管理库存，公司VMI销售流程如下：公司根据客户需求进行生产，并将产品运送至客户指定第三方仓库。在客户领用之前，位于指定仓库的产品所有权归公司，客户领用产品后，产品的所有权转移至客户。

VMI模式下收入确认需满足以下条件：公司将产品交付至客户指定的VMI仓库，客户根据其生产需求自VMI仓库领用产品，且领用产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。公司按客户实际领用产品数量及金额确认收入实现。

（2）一般模式下收入确认方法

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

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

32、政府补助

1. 类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本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。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

34、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（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）融资租赁的会计处理方法

（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。

35、其他重要的会计政策和会计估计

无

36、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》（财会[2017]22 号，变更的内容如下说明	经公司第四届董事会第三十二次会议及第四届监事会第十八次会议审议通过	

受重要影响的报表项目名称和金额：

项目	2019 年 12 月 31 日	累计影响金额	2020 年 01 月 01 日
预收款项	120,232,091.82	-120,232,091.82	-
合同负债	-	120,232,091.82	120,232,091.82
合计	120,232,091.82	-	120,232,091.82

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目的情况

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,695,916,560.85	3,695,916,560.85	
交易性金融资产	2,497,155.50	2,497,155.50	
应收票据	60,912,998.32	60,912,998.32	
应收账款	9,967,459,594.57	9,967,459,594.57	
应收款项融资	1,229,467,819.92	1,229,467,819.92	
预付款项	68,375,590.70	68,375,590.70	
其他应收款	948,797,520.98	948,797,520.98	
其中：应收利息	98,070.00	98,070.00	
存货	7,269,271,502.38	7,269,271,502.38	
其他流动资产	643,209,408.46	643,209,408.46	
流动资产合计	23,885,908,151.68	23,885,908,151.68	
非流动资产：			
其他债权投资	6,976,200.00	6,976,200.00	
长期应收款	25,721,336.57	25,721,336.57	
长期股权投资	1,749,201,454.00	1,749,201,454.00	
其他权益工具投资	329,576,836.04	329,576,836.04	
固定资产	11,063,410,155.68	11,063,410,155.68	
在建工程	666,353,561.54	666,353,561.54	
无形资产	1,892,417,423.27	1,892,417,423.27	
开发支出	214,448,018.29	214,448,018.29	
商誉	122,270,674.27	122,270,674.27	
长期待摊费用	111,377,154.93	111,377,154.93	
递延所得税资产	366,560,198.78	366,560,198.78	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
其他非流动资产	125,303,841.53	125,303,841.53	
非流动资产合计	16,673,616,854.90	16,673,616,854.90	
资产总计	40,559,525,006.58	40,559,525,006.58	
流动负债：			
短期借款	7,013,374,091.29	7,013,374,091.29	
交易性金融负债	2,627,471.46	2,627,471.46	
应付票据	1,236,161,454.95	1,236,161,454.95	
应付账款	10,260,172,902.17	10,260,172,902.17	
预收款项	120,232,091.82	-	-120,232,091.82
合同负债	-	120,232,091.82	120,232,091.82
应付职工薪酬	440,567,985.02	440,567,985.02	
应交税费	123,432,755.51	123,432,755.51	
其他应付款	1,295,666,523.07	1,295,666,523.07	
其中：应付利息	37,227,364.18	37,227,364.18	
一年内到期的非流动 负债	4,976,159,810.80	4,976,159,810.80	
其他流动负债	123,696,209.40	123,696,209.40	
流动负债合计	25,592,091,295.49	25,592,091,295.49	
非流动负债：			
长期借款	2,221,837,744.05	2,221,837,744.05	
长期应付款	1,520,110,506.37	1,520,110,506.37	
预计负债	20,158,504.60	20,158,504.60	
递延收益	57,364,345.10	57,364,345.10	
递延所得税负债	167,994,271.40	167,994,271.40	
其他非流动负债	2,133,189.81	2,133,189.81	
非流动负债合计	3,989,598,561.33	3,989,598,561.33	
负债合计	29,581,689,856.82	29,581,689,856.82	
所有者权益：			
股本	2,694,739,325.00	2,694,739,325.00	
资本公积	3,562,828,313.15	3,562,828,313.15	
减：库存股	50,001,736.84	50,001,736.84	
其他综合收益	1,082,506.06	1,082,506.06	
盈余公积	250,602,635.97	250,602,635.97	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
未分配利润	2,999,538,796.85	2,999,538,796.85	
归属于母公司所有者权益合计	9,458,789,840.19	9,458,789,840.19	
少数股东权益	1,519,045,309.57	1,519,045,309.57	
所有者权益合计	10,977,835,149.76	10,977,835,149.76	
负债和所有者权益总计	40,559,525,006.58	40,559,525,006.58	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,171,315,165.05	1,171,315,165.05	
应收账款	4,495,981,535.51	4,495,981,535.51	
应收款项融资	123,927,157.96	123,927,157.96	
预付款项	194,374,357.40	194,374,357.40	
其他应收款	1,016,843,885.26	1,016,843,885.26	
其中：应收利息	-	-	
应收股利	71,998,336.11	71,998,336.11	
存货	337,912,662.17	337,912,662.17	
一年内到期的非流动资产	969,200,000.00	969,200,000.00	
其他流动资产	3,580,563.51	3,580,563.51	
流动资产合计	8,313,135,326.86	8,313,135,326.86	
非流动资产：			
长期股权投资	10,518,556,257.21	10,518,556,257.21	
其他权益工具投资	16,285,302.67	16,285,302.67	
固定资产	36,054,834.97	36,054,834.97	
在建工程	218,775,317.39	218,775,317.39	
无形资产	315,689,973.33	315,689,973.33	
长期待摊费用	46,206.19	46,206.19	
递延所得税资产	27,770,054.31	27,770,054.31	
其他非流动资产	819,101.88	819,101.88	
非流动资产合计	11,133,997,047.95	11,133,997,047.95	
资产总计	19,447,132,374.81	19,447,132,374.81	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动负债：			
短期借款	1,524,000,000.00	1,524,000,000.00	
应付票据	2,021,527,392.75	2,021,527,392.75	
应付账款	3,179,168,089.44	3,179,168,089.44	
预收款项	872,411,910.98	-	-872,411,910.98
合同负债	-	872,411,910.98	872,411,910.98
应付职工薪酬	20,031,405.27	20,031,405.27	
应交税费	5,979,079.17	5,979,079.17	
其他应付款	1,146,017,695.98	1,146,017,695.98	
其中：应付利息	27,511,259.09	27,511,259.09	
一年内到期的非流动 负债	2,122,773,740.14	2,122,773,740.14	
其他流动负债	98,412,628.05	98,412,628.05	
流动负债合计	10,990,321,941.78	10,990,321,941.78	
非流动负债：			
长期借款	795,533,109.01	795,533,109.01	
预计负债	5,028,701.39	5,028,701.39	
递延收益	18,454,435.60	18,454,435.60	
非流动负债合计	819,016,246.00	819,016,246.00	
负债合计	11,809,338,187.78	11,809,338,187.78	
所有者权益：			
股本	2,694,739,325.00	2,694,739,325.00	
资本公积	3,174,301,554.91	3,174,301,554.91	
减：库存股	50,001,736.84	50,001,736.84	
其他综合收益	-1,142,003.21	-1,142,003.21	
盈余公积	250,602,635.97	250,602,635.97	
未分配利润	1,569,294,411.20	1,569,294,411.20	
所有者权益合计	7,637,794,187.03	7,637,794,187.03	
负债和所有者权益总计	19,447,132,374.81	19,447,132,374.81	

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

37、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	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%)
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25.00%
广州欧菲	15.00%
东莞欧菲	20.00%、25.00%
南昌光电	15.00%
南昌触控	15.00%
南昌显示	15.00%
南昌微电子	15.00%
苏州欧菲	15.00%
上海华汽	15.00%
南昌精密	15.00%
芬兰公司	20.00%
韩国欧菲	10.00%、20.00%、22.00%、25.00%
台湾欧菲	20.00%
美国欧菲	15.00%-39.00%

纳税主体名称	所得税税率
日本欧菲	16.50%、28.05%
印度欧菲	22.00%
香港欧菲	16.50%
其他国内子公司	25.00%

2、税收优惠

1.广州欧菲于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。

2.东莞欧菲享受小微企业的所得税减免政策，根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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，根据《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》国家税务总局公告2017年第24号，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。报告期内公司暂按15%的税率预缴企业所得税。

4.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1月1日至2021年12月31日，本年度按15%的税率缴纳企业所得税。

5.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。

6.南昌微电子于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.苏州欧菲于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1月1日至2021年12月31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。

8.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。根据《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》国家税务总局公告2017年第24号，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。报告期内公司暂按15%的税率预缴企业所得税。

税。

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

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,363,154.60	3,131,575.07
银行存款	2,321,307,916.45	2,365,329,726.90
其他货币资金	1,562,948,844.61	1,327,455,258.88
合计	3,886,619,915.66	3,695,916,560.85
其中：存放在境外的款项总额	499,210,106.86	118,130,807.49
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,562,948,844.61	1,327,444,094.93

截至2020年6月30日,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	965,077,303.01	765,843,709.93
信用证保证金	596,730,094.43	535,729,899.65
保函保证金	-	18,200,000.00
保理融资保证金	-	7,874.38
掉期保证金	1,141,447.17	1,139,708.45
外汇保证金	-	6,518,382.81
其他	-	4,519.71
合计	1,562,948,844.61	1,327,444,094.93

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,823,981.54	2,497,155.50
其中：衍生金融资产	2,823,981.54	2,497,155.50
合计	2,823,981.54	2,497,155.50

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	933,000.00	500,000.00
商业承兑票据	57,603,333.38	60,412,998.32
合计	58,536,333.38	60,912,998.32

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,137,916,308.89	-
合计	2,137,916,308.89	-

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	813,345,756.22	7.45%	658,236,095.55	80.93%	155,109,660.67	810,872,649.26	7.62%	655,762,988.59	80.87%	155,109,660.67
按组合计提坏账准备的应收账款	10,111,249,189.69	92.55%	14,773,963.52	0.15%	10,096,475,226.17	9,826,446,917.75	92.38%	14,096,983.85	0.14%	9,812,349,933.90
其中：账龄分析组合	10,111,249,189.69	92.55%	14,773,963.52	0.15%	10,096,475,226.17	9,826,446,917.75	92.38%	14,096,983.85	0.14%	9,812,349,933.90
合计	10,924,594,945.91	100.00%	673,010,059.07	6.16%	10,251,584,886.84	10,637,319,567.01	100.00%	669,859,972.44	6.30%	9,967,459,594.57

按单项计提坏账准备：658,236,095.55 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	449,852,673.81	337,389,505.36	75.00%	客户陷入财务困难
客户二	184,980,053.78	184,980,053.78	100.00%	无法收回
客户三	170,685,968.91	128,039,476.69	75.00%	客户陷入财务困难
客户四	7,814,897.22	7,814,897.22	100.00%	无法收回
客户五	12,162.50	12,162.50	100.00%	无法收回
合计	813,345,756.22	658,236,095.55	--	--

按组合计提坏账准备：14,773,963.52 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	10,062,985,241.67	-	-
7-12 月	3,707,472.96	185,373.70	5.00%
1—2 年	6,516,195.65	651,619.57	10.00%
2—3 年	22,728,937.91	4,545,787.58	20.00%
3—4 年	10,561,039.20	5,280,519.60	50.00%
4—5 年	3,198,196.13	2,558,556.90	80.00%
5 年以上	1,552,106.17	1,552,106.17	100.00%
合计	10,111,249,189.69	14,773,963.52	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	10,066,692,714.63
6 个月以内	10,062,985,241.67
7-12 月	3,707,472.96
1 至 2 年	12,695,570.66
2 至 3 年	529,230,856.85
3 年以上	315,975,803.77
3 至 4 年	288,185,688.97
4 至 5 年	26,238,008.63

账龄	期末余额
5 年以上	1,552,106.17
合计	10,924,594,945.91

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	外币汇率变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	655,762,988.60	-	-	-	2,473,106.95	658,236,095.55
按组合计提坏账准备的应收账款	14,096,983.84	1,182,331.36	426,454.32	78,897.36	-	14,773,963.52
其中：账龄分析组合	14,096,983.84	1,182,331.36	426,454.32	78,897.36	-	14,773,963.52
合计	669,859,972.44	1,182,331.36	426,454.32	78,897.36	2,473,106.95	673,010,059.07

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	78,897.36

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	4,857,391,167.11	44.46%	
第二名	2,580,621,355.53	23.62%	
第三名	552,309,004.76	5.06%	
第四名	449,852,673.81	4.12%	337,389,505.36
第五名	368,300,950.91	3.37%	
合计	8,808,475,152.12	80.63%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额（元）	与终止确认相关的利得或损失（元）
第一名	无追索权保理	1,352,932,470.66	-8,658,369.61
第二名	无追索权保理	149,222,597.77	-1,355,615.00
第三名	无追索权保理	99,037,213.88	-596,930.94
第四名	无追索权保理	58,222,314.13	-250,679.41
第五名	无追索权保理	3,171,958.44	-13,657.04
合计		1,662,586,554.88	-10,875,252.00

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款	2,664,597,580.72	992,978,559.12
银行承兑汇票	-	236,489,260.80
合计	2,664,597,580.72	1,229,467,819.92

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	37,074,049.25	95.60%	66,849,566.82	97.77%
1 至 2 年	721,516.59	1.86%	1,203,038.49	1.76%
2 至 3 年	947,306.82	2.44%	182,337.17	0.27%
3 年以上	40,552.31	0.10%	140,648.22	0.20%
合计	38,783,424.97	--	68,375,590.70	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例	预付款时间	未结算原因
第一名	4,362,906.93	11.25%	一年以内	未到结算条件
第二名	3,769,800.00	9.72%	一年以内	未到结算条件
第三名	2,550,704.13	6.58%	一年以内	未到结算条件
第四名	2,208,614.83	5.69%	一年以内	未到结算条件

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
第五名	2,063,984.05	5.32%	一年以内	未到结算条件
合计	14,956,009.94	38.56%		

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	98,070.00
其他应收款	869,986,761.46	948,699,450.98
合计	869,986,761.46	948,797,520.98

(1) 应收利息

应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	-	98,070.00
合计	-	98,070.00

2) 重要逾期利息

无。

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
非关联往来	19,050,059.89	52,504,429.18
应收出口退税	291,752.77	18,595,309.32
押金	39,042,843.02	30,789,661.29
股权转让款	807,859,173.50	811,786,146.33

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴社保	5,230,093.28	13,627,018.48
员工备用金	1,878,284.70	2,024,439.99
限制性股票个税	2,835,442.41	27,664,745.22
其他	4,983,012.29	2,104,873.76
合计	881,170,661.86	959,096,623.57

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	849,284,434.39
6 个月以内	845,052,623.44
7-12 个月	4,231,810.95
1 至 2 年	16,464,260.10
2 至 3 年	3,281,532.19
3 年以上	12,140,435.18
3 至 4 年	7,356,973.29
4 至 5 年	1,323,923.20
5 年以上	3,459,538.69
合计	881,170,661.86

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	外币折算差额	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,610,178.84	40,443.46	-	50,000.00	9,118.31	3,609,740.61
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,786,993.75	2,401,472.02	1,593,848.06	20,457.92	-	7,574,159.79
其中：账龄分析组合	6,786,993.75	2,401,472.02	1,593,848.06	20,457.92	-	7,574,159.79
合计	10,397,172.59	2,441,915.48	1,593,848.06	70,457.92	9,118.31	11,183,900.40

3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	70,457.92

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	股权转让款	800,000,000.00	6 个月以内	90.79%	
第二名	押金	11,614,500.00	0-2 年	1.32%	750,000.00
第三名	非关联往来	9,750,648.19	6 个月以内	1.11%	
第四名	押金	7,423,958.61	0-2 年	0.84%	650,831.44
第五名	股权转让款	5,004,800.42	6 个月以内	0.57%	
合计	--	833,793,907.22	--	94.62%	1,400,831.44

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	3,379,611,871.51	103,671,623.56	3,275,940,247.95	3,532,889,585.92	109,207,910.33	3,423,681,675.59
在产品	1,084,084,428.05	8,886,597.36	1,075,197,830.69	489,356,353.06	8,869,990.27	480,486,362.79
库存商品	2,316,766,308.68	212,894,738.11	2,103,871,570.57	2,903,338,245.00	225,351,594.10	2,677,986,650.90
周转材料	10,433,925.32	270,480.60	10,163,444.72	16,859,913.18	284,086.76	16,575,826.42
发出商品	710,007,401.14	3,283,681.29	706,723,719.85	637,042,455.02	3,067,586.55	633,974,868.47
委托加工 物资	25,804,243.94	2,562,235.35	23,242,008.59	39,128,353.56	2,562,235.35	36,566,118.21
合计	7,526,708,178.64	331,569,356.27	7,195,138,822.37	7,618,614,905.74	349,343,403.36	7,269,271,502.38

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	109,207,910.33	12,240,929.79	-	17,777,216.56	-	103,671,623.56
在产品	8,869,990.27	419,603.63	-	402,996.54	-	8,886,597.36
库存商品	225,351,594.10	30,494,586.37	-	42,951,442.36	-	212,894,738.11
周转材料	284,086.76	58,951.64	-	72,557.80	-	270,480.60
发出商品	3,067,586.55	263,084.69	-	46,989.95	-	3,283,681.29
委托加工物资	2,562,235.35	-	-	-	-	2,562,235.35
合计	349,343,403.36	43,477,156.12	-	61,251,203.21	-	331,569,356.27

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	540,192,459.37	623,972,264.11
预缴关税、进口增值税及土地使用税	1,708,652.95	843,298.59
预缴企业所得税	17,216,041.71	6,041,840.68
待摊费用	9,898,329.15	12,352,005.08
合计	569,015,483.18	643,209,408.46

10、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	外币折算差额	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	6,976,200.00	-	-	103,300.00	7,079,500.00	7,079,500.00	-	6,863,200.00	
合计	6,976,200.00	-	-	103,300.00	7,079,500.00	7,079,500.00	-	6,863,200.00	— —

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	-	-	6,863,200.00	6,863,200.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2020 年 6 月 30 日余额	-	-	6,863,200.00	6,863,200.00

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	74,077,188.04	-	74,077,188.04	25,721,336.57	-	25,721,336.57	
其中：未实现融资收益	13,832,811.96	-	13,832,811.96	5,278,663.43	-	5,278,663.43	
分期收款提供劳务	22,537,888.80	22,537,888.80	-	22,537,888.80	22,537,888.80	-	
合计	96,615,076.84	22,537,888.80	74,077,188.04	48,259,225.37	22,537,888.80	25,721,336.57	--

(2) 坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	-	-	22,537,888.80	22,537,888.80
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2020 年 6 月 30 日余额	-	-	22,537,888.80	22,537,888.80

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
安徽精卓光显科技有限责任公司	1,668,379,820.34	-	-	-80,838,235.52	-	-	-	-	-	1,587,541,584.82	-
江西育泊科技有限公司	2,472,093.32	-	-	-642,717.35	-	-	-	-	-	1,829,375.97	-
北汽新能源硅谷研发公司	823,443.51	-	-	-	-	-	-	-	-	823,443.51	-
陕西云创网络科技股份有限公司	34,187,596.11	-	-	-2,524,534.22	-	-	-	-	-	31,663,061.89	-
常州纵慧芯光半导体科技有限公司	17,674,914.70	-	-	-490,540.81	16,671.28	-	-	-	-	17,201,045.17	-
南昌虚拟现实研究院股份有限公司	25,663,586.02	-	-	-704,563.87	-	-	-	-	-	24,959,022.15	-
合计	1,749,201,454.00	-	-	-85,200,591.77	16,671.28	-	-	-	-	1,664,017,533.51	-

13、其他权益工具投资

单位：元

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
小派科技（上海）有限责任公司	10,000,000.00	-
uSens Inc.	5,309,625.00	5,232,150.00

项目	期末余额	期初余额
Mantis Vision Ltd	30,908,849.22	30,457,845.03
Sonavation, Inc.	27,601,431.13	27,198,686.90
VANGOGH IMAGING, INC. USA	14,159,000.00	13,952,400.00
北汽蓝谷新能源科技股份有限公司	260,338,425.13	236,450,451.44
合计	364,602,633.15	329,576,836.04

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	外币折算差额	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳虚拟现实技术有限公司	-	-	-	-	-	非交易性	
小派科技（上海）有限责任公司	-	-	-	-	-	非交易性	
uSens Inc.	-	-	-	77,475.00	-	非交易性	
Mantis Vision Ltd	-	-	-	451,004.19	-	非交易性	
Sonavation, Inc.	-	-	-	402,744.23	-	非交易性	
VANGOGH IMAGING, INC. USA	-	-	-	206,600.00	-	非交易性	
北汽蓝谷新能源科技股份有限公司	-	55,538,425.13	-	-	-	非交易性	
合计	-	55,538,425.13	-	1,137,823.42	-		

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,777,678,402.71	11,063,410,155.68
合计	10,777,678,402.71	11,063,410,155.68

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,792,705,800.39	12,678,225,179.68	36,100,391.28	912,554,828.15	16,419,586,199.50
2.本期增加金额	4,908,993.17	404,519,080.98	7,789,167.87	23,653,154.95	440,870,396.97
(1) 购置	3,774,446.95	63,156,261.98	7,762,852.13	22,100,625.10	96,794,186.16
(2) 在建工程转入	474,186.35	341,191,509.01	-	1,480,987.40	343,146,682.76
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 汇率折算差额	660,359.87	171,309.99	26,315.74	71,542.45	929,528.05
3.本期减少金额	6,943,736.18	5,588,016.94	525,331.00	1,319,448.39	14,376,532.51
(1) 处置或报废	-	913,640.83	525,331.00	1,319,448.39	2,758,420.22
(2) 其他减少	6,943,736.18	4,674,376.11	-	-	11,618,112.29
4.期末余额	2,790,671,057.38	13,077,156,243.72	43,364,228.15	934,888,534.71	16,846,080,063.96
二、累计折旧					
1.期初余额	609,857,761.88	4,171,318,490.71	24,659,770.77	407,088,880.69	5,212,924,904.05
2.本期增加金额	47,057,664.77	579,059,463.64	1,658,632.62	73,202,116.71	700,977,877.74
(1) 计提	46,974,718.47	578,888,804.61	1,635,796.55	73,158,413.26	700,657,732.89
(2) 外币报表折算	82,946.30	170,659.03	22,836.07	43,703.45	320,144.85
3.本期减少金额	-	299,682.82	472,797.90	932,265.89	1,704,746.61
(1) 处置或报废	-	299,682.82	472,797.90	932,265.89	1,704,746.61
4.期末余额	656,915,426.65	4,750,078,271.53	25,845,605.49	479,358,731.51	5,912,198,035.18
三、减值准备					
1.期初余额	-	142,530,171.77	23,247.86	697,720.14	143,251,139.77
2.本期增加金额	-	13,320,679.38	-	152,507.63	13,473,187.01
(1) 计提	-	13,320,679.38	-	152,507.63	13,473,187.01
3.本期减少金额	-	520,700.71	-	-	520,700.71
(1) 处置或报废	-	520,700.71	-	-	520,700.71

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
4.期末余额	-	155,330,150.44	23,247.86	850,227.77	156,203,626.07
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,133,755,630.73	8,171,747,821.75	17,495,374.80	454,679,575.43	10,777,678,402.71
2.期初账面价值	2,182,848,038.51	8,364,376,517.20	11,417,372.65	504,768,227.32	11,063,410,155.68

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	392,362,798.79	268,854,686.66	113,688,692.40	9,819,419.73	
电子设备及其他	926,685.91	656,051.54	178,919.98	91,714.39	
合计	393,289,484.70	269,510,738.20	113,867,612.38	9,911,134.12	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	256,905,187.92	尚在办理中，未完成相关手续

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	631,810,657.92	666,353,561.54
合计	631,810,657.92	666,353,561.54

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房基建工程	283,958,984.00	-	283,958,984.00	279,189,638.98	-	279,189,638.98
设备安装	347,851,673.92	-	347,851,673.92	387,163,922.56	-	387,163,922.56
合计	631,810,657.92	-	631,810,657.92	666,353,561.54	-	666,353,561.54

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金 额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率	资金来源
欧菲光科技 园工程	504,373,100.00	209,525,486.70	30,416,404.60	-	-	239,941,891.30	47.60%	47.60%	14,461,291.61	3,578,884.07	5.69%	自有资金及 募集资金
南昌显示 厂房基建 工程(辅助 工程)	30,000,000.00	16,804,289.39	1,598,319.32	-	-	18,402,608.71	93.53%	93.53%	-	-	-	自有资金
南昌触控 科技厂房 基建工程	22,500,000.00	18,716,549.86	3,304,706.87	-	9,325,009.02	12,696,247.71	99.79%	99.79%	-	-	-	自有资金
合计	556,873,100.00	245,046,325.95	35,319,430.79	-	9,325,009.02	271,040,747.72	--	--	14,461,291.61	3,578,884.07	5.69%	--

16、无形资产

无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	594,753,025.65	1,883,933,522.34	311,515,120.03	222,689,206.74	115,711,029.53	3,128,601,904.29
2.本期增加金额	-	55,930,599.10	12,606,773.38	4,994,195.55	49,067.50	73,580,635.53
（1）购置	-	3,942,886.25	-	4,939,202.03	-	8,882,088.28
（2）内部研发	-	51,256,728.80	12,606,773.38	-	-	63,863,502.18
（3）外币报表折算差额	-	730,984.05		54,993.52	49,067.50	835,045.07
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	594,753,025.65	1,939,864,121.44	324,121,893.41	227,683,402.29	115,760,097.03	3,202,182,539.82
二、累计摊销						
1.期初余额	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
2.本期增加金额	15,570,744.17	169,887,951.84	28,551,381.75	9,528,349.71	1,603,634.38	225,142,061.85
（1）计提	15,570,744.17	166,594,878.94	28,551,381.75	9,491,184.45	1,575,399.05	221,783,588.36
（2）外币报表折算差额	-	3,293,072.90	-	37,165.26	28,235.33	3,358,473.49
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	88,701,996.60	830,675,456.88	236,533,897.16	193,175,837.40	112,239,354.83	1,461,326,542.87
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	506,051,029.05	1,109,188,664.56	87,587,996.25	34,507,564.89	3,520,742.20	1,740,855,996.95
2.期初账面价值	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

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 59.82%。

17、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
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	11,194,413.70	-	-	-	57,491,484.33
MU-W 一种降低摄像头模组高度的 FPC bonding 结构方案	46,220,818.29	14,009,997.07	-	-	-	60,230,815.36
AF-1	-	16,792,681.38	-	-	-	16,792,681.38
AG-1	-	16,067,523.80	-	-	-	16,067,523.80
研发-GMP 导热胶模组的研发	-	13,729,410.74		13,729,410.74	-	-
研发-高像素模组散热结构研发	-	19,535,182.18	-	-	-	19,535,182.18
研发-微距/滤镜二合一切换模组开发	-	19,248,448.87	-	-	-	19,248,448.87
研发-液态镜头模组设计和制程工艺开发	-	18,401,412.47	-	-	-	18,401,412.47
研发-红外测温成像模组调焦靶标开发	-	21,089,724.16	-	-	-	21,089,724.16
研发-一体式 AF 棱镜潜望式模组项目	-	6,142,231.20	-	-	-	6,142,231.20
一种保护膜刀模虚段式设计	-	5,577,941.60	-	-	-	5,577,941.60
一种新的调节 sensor 阻值的设计方案	9,254,019.08	4,876,545.46	-	-	-	14,130,564.54
一种触摸板用超薄金属导电膜设计方案	8,585,112.26	3,263,752.85	-	-	-	11,848,865.11

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
Super Thin flex 双面薄膜开发	-	8,863,266.51	-	-	-	8,863,266.51
一种 AR 眼镜用高透明金属导电膜	-	3,328,607.61	-	-	-	3,328,607.61
触觉反馈	21,072,655.97	9,497,768.19	-	30,570,424.16		0.00
Glance 低功耗模组	-	6,582,533.70	-	-	-	6,582,533.70
超薄光学新型结构设计	-	11,270,122.03	-	-	-	11,270,122.03
3D TOF 发射端 6854 规格 Diffuser 项目	-	7,687,704.23	-	-	-	7,687,704.23
SEM DX9 DAM/105/300.09	3,400,221.11	129,297.19	-	-	-	3,529,518.30
SGMW CN115 RCM/138/300.26	2,258,864.99	144,080.69	-	2,402,945.68	-	-
BAIC_C62X_Intelligent_Cockppit_System/205/700.11	5,329,728.20	817,227.72	-	-	-	6,146,955.92
其他	-	1,967,615.08	-	-	-	1,967,615.08
SEM 智能汽车研发项目	-	51,034.08	-	-	-	51,034.08
SGMW 智能汽车研发项目	-	1,349,679.38	-	-	-	1,349,679.38
五菱_APA 智能汽车研发项目	-	188,108.38	-	-	-	188,108.38
DEARCC IC421 智能汽车研发项目	-	653,191.19	-	-	-	653,191.19
BAIC C62X 项目	-	623,814.73	-	-	-	623,814.73
BAIC 智能汽车项目	-	377,639.45	-	-	-	377,639.45
B20 智能汽车项目	-	12,630.20	-	-	-	12,630.20
GAC 智能汽车研发项目	-	123,148.25	-	-	-	123,148.25
Baoneng 智能汽车项目	-	31,515.71	-	-	-	31,515.71

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
SAIC 智能汽车研发项目		611,813.40	-	-	-	611,813.40
SGM 358 20MY RLS/136/300.05	7,404,170.95	9,130.91		7,413,301.86	-	0.00
EP21 MCE P2P/601/800.32		593,428.28	-	-	-	593,428.28
GWM H6/VV5/VV7 DSM	2,201,423.02	0.00	-	-	-	2,201,423.02
GWM CHB027 7inch Cluster/202/700.21	5,085,253.77	324,611.42	-	-	-	5,409,865.19
HOZON EP30 IVI+12.3/12.3inch Cluster/129/300.20	8,308,160.56	618,600.41	-	-	1,761,000.00	7,165,760.97
长城 EC02 (高清环视摄像头+控制器) /202/800.04	3,383,000.81	83,150.42	-	-	-	3,466,151.23
HOZON EP30 RLS	836,556.96	-	-	836,556.96		
GEELY KC-2A DSCU/103/300.06	2,038,472.13	493,709.47	-	-	-	2,532,181.60
长城融合 APA 项目 (GWM CHB125 AVM) AVM/202/800.06	6,355,265.06	138,206.04	-	-	-	6,493,471.10
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	-	-
DFM G35 GW/304/300.06	4,636,389.94	468,111.35	-	-	-	5,104,501.29
CAG C211 AVM/601/800.30	2,453,564.13	664,107.45	-	-	-	3,117,671.58
Geely LCX21 BGM/103/800.12	-	846,157.67	-	-	-	846,157.67
华为 CMS 摄像头 /145/800.01	-	261,247.07	-	-	-	261,247.07

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
华为 DMS 摄像头 /145/800.02		182,177.27	-	-	-	182,177.27
长城 APA 项目中高配/202/800.07		1,462,840.31	-	-	-	1,462,840.31
GWM 智能汽车研发项目		187,413.40	-	-	-	187,413.40
DFM 智能汽车研发项目		275,152.19	-	-	-	275,152.19
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	-	-		4,662,858.16	2,222,033.27
新型的 ACF 贴合工艺	4,662,858.16	-	-	-	-	4,662,858.16
折叠摄像镜头设计		8,914,334.51	-	-	-	8,914,334.51
新型卡扣式镜头音圈马达设计		11,584,172.00	-	-	-	11,584,172.00
前置定焦可移动潜望式设计		6,827,545.09	-	-	-	6,827,545.09
一种微型长焦光学成像系统	4,185,103.75	729,992.58	-	-	-	4,915,096.33
一种红外光信号接收透镜组	4,683,554.31	842,428.68	-	-	-	5,525,982.99
七片式大光圈摄像镜头		4,998,331.21	-	-	-	4,998,331.21
一种超薄、超小头镜头结构		4,562,283.82	-	-	-	4,562,283.82
研发-活动式 FPC Sensor AF 模组研发		15,379,756.20	-	-	-	15,379,756.20
研发-模块云台式防抖方案开发		20,176,703.18	-	-	-	20,176,703.18
研发-屏下抗衍射摄像头模组研发		21,787,978.23	-	-	-	21,787,978.23

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
合计	214,448,018.29	326,651,632.36	-	63,863,502.18	6,423,858.16	470,812,290.31

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海融创	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

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
上海融创	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

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。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）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。

本公司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。

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房及办公室装修	110,949,712.80	29,200,937.51	39,872,739.45	-	100,277,910.86
其他	427,442.13	2,669,399.50	525,577.12	-	2,571,264.51
合计	111,377,154.93	31,870,337.01	40,398,316.57	-	102,849,175.37

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	381,992,974.01	57,921,814.40	344,810,419.63	52,587,010.31
内部交易未实现利润	58,313,140.63	10,899,023.98	54,761,644.76	8,571,112.31
可抵扣亏损	747,867,175.67	167,619,166.48	590,854,404.37	126,541,277.36
信用减值准备	497,951,271.44	75,031,900.39	545,298,172.01	82,804,090.65
预计负债	2,775,648.35	665,192.72	16,456,313.52	2,971,317.17
折旧或摊销年限和税法有差异的资产	426,711,573.56	72,893,205.03	360,434,450.22	61,492,813.19
非同一控制企业合并资产评估减值	146,821.92	1,088,490.30	8,730,717.84	2,182,679.46
交易性金融负债公允价值变动	7,079,500.00	1,168,117.50	17,161,256.63	2,450,732.96
应付职工薪酬未支付差异	9,066,254.56	2,266,563.66	58,674,668.99	10,860,924.20
递延收益	31,503,697.54	4,725,554.63	37,881,298.35	6,027,638.31
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	27,780,707.78	6,945,176.95	10,574,543.40	2,643,635.85
预提费用	8,840,477.60	1,521,470.53	37,354,431.27	7,009,179.51
其他	2,559,104.18	255,910.41	-	-
合计	2,202,588,347.24	403,001,586.98	2,084,663,470.99	366,560,198.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	76,035,863.76	19,008,965.94	77,197,263.76	19,299,315.94
其他权益工具投资公允价值变动	55,538,425.13	8,330,763.77	31,650,451.44	4,747,567.72
折旧年限和税法有差异的资产	659,442,343.04	137,792,436.18	736,994,770.50	143,947,387.74
合计	791,016,631.93	165,132,165.89	845,842,485.70	167,994,271.40

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	67,673,953.86	25,606,784.48	79,065,139.29	21,532,305.55
递延所得税负债	67,673,953.86	-	79,065,139.29	-

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,539,492,700.56	2,812,335,486.26
信用减值准备	16,752,264.55	16,110,767.71
资产减值准备	41,309,717.75	86,455,840.45
折旧或摊销年限和税法有差异的资产	66,602,424.08	64,030,422.27
递延收益	4,401,308.08	4,483,046.74
预计负债	6,121.36	3,063,719.44
其他	-	14,661,242.89
合计	2,668,564,536.38	3,001,140,525.76

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	-	504,513.17	
2020	36,923,793.65	84,982,262.85	
2021	167,665,748.50	140,602,155.77	
2022	140,578,696.45	134,517,468.63	
2023	255,715,491.42	141,410,823.07	
2024	1,106,628,981.63	146,185,461.16	
2025	62,291,170.21	4,077,650.23	
2026	-	28,462,095.81	
2027	58,898.99	45,986,407.02	
2028	135,211,348.18	263,828,668.70	
2029	486,944,189.24	1,821,777,979.85	
2030	147,474,382.29	-	
合计	2,539,492,700.56	2,812,335,486.26	--

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	297,658,499.51	-	297,658,499.51	125,303,841.53	-	125,303,841.53
合计	297,658,499.51	-	297,658,499.51	125,303,841.53	-	125,303,841.53

22、短期借款

短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,521,377,126.37	6,289,374,091.29
信用借款	1,015,562,525.00	724,000,000.00
合计	5,536,939,651.37	7,013,374,091.29

23、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	-	2,627,471.46
其中：衍生金融工具	-	2,627,471.46
合计	-	2,627,471.46

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	24,067.48	6,832,353.54
银行承兑汇票	1,644,941,217.40	1,229,329,101.41
合计	1,644,965,284.88	1,236,161,454.95

本期末已到期未支付的应付票据总额为 24,067.48 元。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	9,541,634,416.26	8,869,262,982.63
应付设备款	397,165,216.16	1,008,920,796.01
租赁费	171,050,875.45	106,828,277.71
能源费	53,652,126.29	52,438,199.58
应付工程款	43,244,994.13	94,679,106.26
外包服务费	30,322,469.55	17,680,812.17
运输费	21,099,855.09	24,636,694.42
其他	33,579,440.69	85,726,033.39
合计	10,291,749,393.62	10,260,172,902.17

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	20,459,214.11	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商二	17,233,869.14	尚未结算
合计	37,693,083.25	--

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品销售预收款	83,968,247.73	120,232,091.82
合计	83,968,247.73	120,232,091.82

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	438,662,461.34	1,695,596,300.60	1,679,084,448.14	455,174,313.80
二、离职后福利-设定提存计划	1,721,722.68	42,664,725.32	39,574,158.58	4,812,289.42
三、辞退福利	183,801.00	25,966,124.77	21,187,444.49	4,962,481.28
合计	440,567,985.02	1,764,227,150.69	1,739,846,051.21	464,949,084.50

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	417,678,733.45	1,577,198,927.49	1,570,801,345.81	424,076,315.13
2、职工福利费	16,104,107.98	52,903,307.92	46,903,553.28	22,103,862.62
3、社会保险费	1,694,673.44	42,384,369.59	40,128,168.41	3,950,874.62
其中：医疗保险费	1,566,419.06	38,480,086.85	36,434,073.00	3,612,432.91
工伤保险费	30,791.73	695,748.28	640,405.79	86,134.22
生育保险费	97,462.65	3,208,534.46	3,053,689.62	252,307.49
4、住房公积金	1,061,591.08	20,936,693.42	19,025,948.53	2,972,335.97
5、工会经费和职工教育经费	2,123,355.39	2,173,002.18	2,225,432.11	2,070,925.46
合计	438,662,461.34	1,695,596,300.60	1,679,084,448.14	455,174,313.80

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,614,455.04	41,216,219.56	38,218,630.83	4,612,043.77
2、失业保险费	66,929.52	1,448,502.24	1,355,527.75	159,904.01
3、企业年金缴费	40,338.12	3.52	-	40,341.64
合计	1,721,722.68	42,664,725.32	39,574,158.58	4,812,289.42

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,163,117.47	17,072,255.63
企业所得税	126,961,067.65	76,509,145.32
个人所得税	8,447,853.87	10,436,522.45
城市维护建设税	3,429,928.29	4,585,953.38
教育费附加	2,519,233.26	3,510,161.79
印花税	3,627,646.12	5,675,896.23
房产税	5,282,109.34	3,726,551.85
城镇土地使用税	621,712.88	511,899.61
其他	345,700.89	1,404,369.25
合计	162,398,369.77	123,432,755.51

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	107,523,673.58	37,227,364.18
应付股利	56,496,160.94	-
其他应付款	132,834,687.59	1,258,439,158.89
合计	296,854,522.11	1,295,666,523.07

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	69,617,433.50	9,409,286.77
企业债券利息	27,780,707.78	13,725,885.24
短期借款应付利息	10,125,532.30	14,092,192.17
合计	107,523,673.58	37,227,364.18

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	56,496,160.94	-
合计	56,496,160.94	-

(3) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
残疾人保障金	19,735,923.90	15,653,522.08
销售返利	17,950,320.67	14,532,668.04
预提费用	17,607,530.60	20,995,255.77
伙食费	17,305,836.72	5,932,329.24
租赁费	12,018,758.95	10,906,193.47
员工福利基金	11,396,635.44	11,470,670.83
押金及保证金	11,130,985.94	10,085,996.30
奖罚款及社保款	7,565,249.78	5,634,756.29
员工报销款	1,778,994.69	3,779,959.92
其他	16,344,450.90	16,519,469.33
暂收增资款	-	1,000,000,000.00
限制性股票回购义务	-	101,676,460.00
应付股权收购款	-	20,928,600.00
往来款	-	20,323,277.62

合计	132,834,687.59	1,258,439,158.89
----	----------------	------------------

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,521,927,936.95	3,779,872,023.01
一年内到期的应付债券	639,716,522.07	704,387,540.14
一年内到期的长期应付款	2,049,800,782.30	491,900,247.65
合计	5,211,445,241.32	4,976,159,810.80

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	124,787,568.23	123,696,209.40
合计	124,787,568.23	123,696,209.40

32、长期借款

长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	154,696,048.56	108,288,000.21
保证借款	5,546,887,101.73	3,466,564,038.75
信用借款	881,621,588.39	1,381,226,419.30
委托借款	300,000,000.00	300,000,000.00
保证/质押借款	100,000,000.00	-
保证/抵押借款	460,631,308.80	745,631,308.80
减：一年内到期的长期借款	2,521,927,936.95	3,779,872,023.01
合计	4,921,908,110.53	2,221,837,744.05

33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,753,248,842.91	1,520,110,506.37

合计	1,753,248,842.91	1,520,110,506.37
----	------------------	------------------

按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权回购款-本金	2,524,300,000.00	1,524,300,000.00
应付股权回购款-溢价	10,833,333.33	18,808,333.33
应付借款	101,311,175.98	-
应付融资租赁款	1,166,605,115.90	468,902,420.69
其中：未确认融资费用	112,292,413.51	48,153,699.69
减：一年内到期的长期应付款	2,049,800,782.30	491,900,247.65
合计	1,753,248,842.91	1,520,110,506.37

33、预计负债

单位：元

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	2,781,769.69	18,945,750.60	
合计	2,781,769.69	20,158,504.60	--

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	57,364,345.10	-	6,459,339.48	50,905,005.62	
合计	57,364,345.10	-	6,459,339.48	50,905,005.62	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
南昌欧菲光建设工程规费补助	4,483,046.74	-	-	81,738.66	-	-	4,401,308.08	与资产相关

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金	1,999,999.48	-	-	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	1,454,436.12	-	-	1,454,436.12	-	-	-	与资产相关
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	515,633.40	-	-	63,709.90	-	-	451,923.50	与资产相关
苏州厂房开工扶持资金	866,952.01	-	-	15,762.84	-	-	851,189.17	与资产相关
苏州技术改造项目	689,870.76	-	-	79,273.10	-	-	610,597.66	与资产相关
苏州工业和信息产业转型财政补贴	1,250,000.07	-	-	124,999.91	-	-	1,125,000.16	与资产相关
苏州省级企业创新与成果转化专项资金	874,999.98	-	-	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	2,720,000.04	-	-	79,999.95	-	-	2,640,000.09	与资产相关
光电财政进口贴息	17,241,840.94	-	-	1,114,556.46	-	-	16,127,284.48	与资产相关
显示财政进口贴息	4,882,774.35	-	-	284,975.04	-	-	4,597,799.31	与资产相关
生物识别财政进口贴息	5,384,791.21	-	-	284,888.04	-	-	5,099,903.17	与资产相关
合计	57,364,345.10	-	-	6,459,339.48	-	-	50,905,005.62	

35、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
退职年金负债	115,499.39	143,704.53
销售产品分期预收账款	1,989,485.28	1,989,485.28
合计	2,104,984.67	2,133,189.81

36、股本

单位：元

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

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,966,872,199.47	-	-	2,966,872,199.47
其他资本公积	595,956,113.68	-	-	595,956,113.68
合计	3,562,828,313.15	-	-	3,562,828,313.15

38、库存股

单位：元

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

39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-57,040,893.78	23,887,973.69	-	-	3,583,196.06	20,304,777.63	-	-36,736,116.15
其他权益工具投资公允价值变动	-57,040,893.78	23,887,973.69	-	-	3,583,196.06	20,304,777.63	-	-36,736,116.15
二、将重分类进损益的其他综合收益	58,123,399.84	4,514,582.40	-	-	-	4,514,582.40	-	62,637,982.24
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	111,705.18	16,671.28	-	-	-	16,671.28	-	128,376.46
其他债权投资信用减值准备	6,863,200.00		-	-	-	-	-	6,863,200.00
外币财务报表折算差额	51,148,494.66	4,497,911.12	-	-	-	4,497,911.12	-	55,646,405.78
其他综合收益合计	1,082,506.06	28,402,556.09	-	-	3,583,196.06	24,819,360.03	-	25,901,866.09

40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	250,602,635.97	121,738,739.71	-	372,341,375.68
合计	250,602,635.97	121,738,739.71	-	372,341,375.68

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,999,538,796.85	2,638,740,361.18
调整后期初未分配利润	2,999,538,796.85	2,638,740,361.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	501,996,327.48	21,001,586.48
减：提取法定盈余公积	121,738,739.71	-
应付普通股股利	56,496,160.94	-
加：股份支付计入股东权益的金额	1,595,502.00	-
期末未分配利润	3,324,895,725.68	2,659,741,947.66

42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,793,703,354.31	20,310,644,697.66	23,446,137,694.74	21,079,398,518.99
其他业务	670,805,105.81	627,141,766.20	142,210,009.46	132,254,845.50
合计	23,464,508,460.12	20,937,786,463.86	23,588,347,704.20	21,211,653,364.49

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	54,363,639.91	16,192,632.72
教育费附加	40,030,886.72	11,744,036.08
房产税	8,859,350.16	11,256,235.08
土地使用税	971,497.59	1,273,621.41
车船使用税	5,660.00	4,380.00

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	19,018,679.72	23,411,796.56
环境保护税	3,968.69	4,346.47
其他	16.01	137,855.69
合计	123,253,698.80	64,024,904.01

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	30,876,951.44	30,700,397.30
运输费	11,706,247.74	19,410,956.53
业务招待费	2,906,280.54	4,168,423.54
差旅费	1,972,299.34	6,467,787.10
产品质量保证金	22,469,361.72	27,574,535.21
市场业务费	59,299.73	6,478,623.30
其他	8,107,946.22	11,926,282.08
合计	78,098,386.73	106,727,005.06

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	273,862,537.13	296,034,876.09
折旧摊销费	95,565,061.50	80,241,781.20
办公费用	51,378,946.99	44,841,686.62
专业咨询服务费	14,618,802.76	15,897,160.81
人力资源费	767,662.75	629,602.07
业务费用	3,539,318.86	5,297,625.25
车辆费用	8,699,363.75	9,334,002.81
差旅费	11,817,827.06	28,003,336.14
其他	28,033,275.43	14,048,802.97
合计	488,282,796.23	494,328,873.96

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	335,522,658.41	320,930,684.97
人工费用	220,454,301.56	319,662,895.35
折旧与摊销	146,575,995.62	115,398,520.22
其他	11,874,628.71	21,733,794.79
合计	714,427,584.30	777,725,895.33

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	393,303,707.49	500,806,142.96
减：利息收入	19,690,159.33	10,190,651.00
汇兑损益	52,851,712.35	28,247,753.32
贴息补助	-5,000,000.00	-1,069,463.84
手续费及其他	30,391,432.36	14,513,470.05
合计	451,856,692.87	532,307,251.49

48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	81,036,181.52	32,406,896.16
合计	81,036,181.52	32,406,896.16

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-85,200,591.77	-1,729,024.51
处置长期股权投资产生的投资收益	-	4,328,758.66
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,485,774.34	-8,651,425.04
合计	-82,714,817.43	-6,051,690.89

50、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	349,581.38	9,727,174.42
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	349,581.38	9,727,174.42
交易性金融负债	2,627,471.46	6,858,107.19
其他	-	-577,327.93
合计	2,977,052.84	16,007,953.68

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-848,067.42	-1,696,477.73
应收账款坏账损失	-755,877.04	5,268,387.35
合计	-1,603,944.46	3,571,909.62

52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-19,421,286.81	-254,339,625.69
固定资产减值损失	-13,473,187.01	-15,515,576.11
合计	-32,894,473.82	-269,855,201.80

53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	513,024.52	51,885.59
合计	513,024.52	51,885.59

54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	27,124.00	1,839,612.82	27,124.00
非流动资产毁损报废利得	51.83	-	51.83
保险赔偿收入	96,264.32	-	96,264.32
无需支付款项	3,296,961.77	-	3,296,961.77
其他	325,790.29	-	325,790.29
合计	3,746,192.21	1,839,612.82	3,746,192.21

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
江西省知识产权局专利费补贴	江西省知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	16,000.00	-	与收益相关
人口与计划生育管理和 服务工作专项补贴	南京市卫生健康委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	11,124.00	-	与收益相关
合计						27,124.00	-	

55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	20,790,615.72	-	20,790,615.72
非流动资产毁损报废损失	126,243.46	-	126,243.46
无法收回款项	8,366,434.94	-	8,366,434.94
违约罚款支出	158,124.27	-	158,124.27
其他	14,372.47	3,865,105.27	14,372.47
合计	29,455,790.86	3,865,105.27	29,455,790.86

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	123,288,033.01	149,614,752.76
递延所得税费用	-42,816,792.22	-10,436,859.60
合计	80,471,240.79	139,177,893.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	612,406,261.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	153,101,565.46
子公司适用不同税率的影响	-67,952,688.82
调整以前期间所得税的影响	-395,957.29
非应税收入的影响	21,266,264.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,669,181.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,295,442.20
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	55,223,815.19
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-10,503,345.67
研发费加计扣除的影响	-52,642,152.09
所得税费用	80,471,240.79

57、其他综合收益

详见附注 39。

58、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	19,690,159.33	10,190,650.99
政府补助	86,157,609.74	33,955,557.00

代收代付款	41,008,474.66	-
其他	5,691,470.85	22,951,986.42
合计	152,547,714.58	67,098,194.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	185,892,521.12	207,978,584.46
支付往来款及其他	56,726,775.91	119,501,050.89
合计	242,619,297.03	327,479,635.35

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置金融工具支付的现金	203,802.78	5,072,583.46
合计	203,802.78	5,072,583.46

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁款	339,900,000.00	-
收到募集资金利息收入	-	212,933.30
合计	339,900,000.00	212,933.30

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金增加	235,504,749.68	850,048,445.48
支付融资租赁租金	206,119,005.21	-
股权回购款	101,489,080.87	-
合计	543,112,835.76	850,048,445.48

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	531,935,021.06	36,508,776.61
加：资产减值准备	-34,498,418.28	266,283,292.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	700,657,732.89	905,595,161.29
无形资产摊销	221,783,588.36	162,097,811.99
长期待摊费用摊销	40,398,316.57	10,997,009.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-513,024.52	-51,885.59
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	126,191.63	1,152,590.31
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-2,977,052.84	-16,007,953.68
财务费用（收益以“—”号填列）	373,220,922.30	500,806,142.96
投资损失（收益以“—”号填列）	82,714,817.43	6,051,690.89
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-36,441,388.20	-16,062,354.53
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-2,862,105.51	7,418,655.07
存货的减少（增加以“—”号填列）	91,906,727.10	56,371,646.98
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,552,243,394.87	-2,720,454,519.06

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,223,860,278.93	2,145,338,674.37
经营活动产生的现金流量净额	1,637,068,212.05	1,346,044,739.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,323,671,071.05	2,296,165,300.24
减：现金的期初余额	2,368,472,465.92	1,252,670,445.98
现金及现金等价物净增加额	-44,801,394.87	1,043,494,854.26

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,323,671,071.05	2,368,472,465.92
其中：库存现金	2,363,154.60	3,131,575.07
可随时用于支付的银行存款	2,321,307,916.45	2,365,329,726.90
可随时用于支付的其他货币资金	-	11,163.95
三、期末现金及现金等价物余额	2,323,671,071.05	2,368,472,465.92

60、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,562,948,844.61	用于开具银行承兑汇票、信用证等；
固定资产	1,557,275,993.14	用于抵押贷款
无形资产	203,664,436.75	用于抵押贷款
合计	3,323,889,274.50	--

61、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	597,609,905.54

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	79,685,116.76	7.0795	564,130,784.10
欧元	206,187.69	7.9610	1,641,460.20
港币	523,544.80	0.91344	478,226.76
日元	461,178,018.00	0.065808	30,349,203.01
韩元	38,917,518.00	0.005906	229,846.86
新台币	272,087.00	0.2403	65,382.51
卢比	7,529,799.64	0.093742	705,858.48
法郎	1,228.42	7.4434	9,143.62
应收账款	--	--	3,795,693,536.21
其中：美元	535,998,260.20	7.0795	3,794,599,683.09
日元	16,557,275.39	0.065808	1,089,601.18
韩元	719,935.00	0.005906	4,251.94
长期借款	--	--	1,017,080,253.17
其中：美元	140,784,000.00	7.0795	996,680,328.00
欧元	2,562,482.75	7.9610	20,399,925.17
交易性金融资产	--	--	326,826.04
其中：美元	46,165.13	7.0795	326,826.04
其他应收款	--	--	12,533,739.73
其中：美元	1,314,746.97	7.0795	9,307,751.17
日元	28,801,520.00	0.065808	1,895,370.43
新台币	1,244,254.00	0.2403	298,994.24
欧元	28,211.19	7.961	224,589.28
卢比	1,665,660.00	0.093742	156,142.30
港币	10,434.00	0.91344	9,530.83
韩元	108,594,900.00	0.005906	641,361.48
短期借款	--	--	728,834,525.00
其中：美元	102,950,000.00	7.0795	728,834,525.00
应付账款	--	--	5,783,134,693.44
其中：美元	788,559,090.05	7.0795	5,582,604,078.01
港币	1,770,049.89	0.91344	1,616,834.37
日元	3,000,286,750.33	0.065808	197,442,870.47
法郎	29,160.58	7.4434	217,053.86
欧元	155,562.27	7.961	1,238,431.23

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
韩元	2,611,836.00	0.005906	15,425.50
其他应付款	--	--	20,764,139.30
其中：美元	2,605,301.31	7.0795	18,444,230.62
欧元	117,289.06	7.9610	933,738.21
新台币	2,035,645.65	0.240300	489,165.65
韩元	151,880,260.00	0.005906	897,004.82
一年内到期的非流动负债	--	--	995,928,436.95
其中：美元	140,505,229.71	7.0795	994,706,773.73
欧元	153,456.00	7.9610	1,221,663.22

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

√ 适用 □ 不适用

项目	主要经营地	记账本位币
欧菲光科技(香港)有限公司	香港特别行政区	美元
美国欧菲有限公司	美国	美元
O-FILMJAPAN株式会社	日本	日元
台湾欧菲光科技有限公司	台湾	新台币
SensegOy	芬兰	欧元
韩国欧菲有限公司	韩国	韩元
OFILM OPTICAL ELECTRONIC TECHNOLOGY INDIA PRIVATE LIMITED	印度	卢比

62、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	81,036,181.52	其他收益	81,036,181.52
计入营业外收入的政府补助	27,124.00	营业外收入	27,124.00
冲减成本费用的政府补助	5,000,000.00	财务费用	5,000,000.00

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
南昌欧菲曲面盖板科技有限公司		100.00%	注销	2020年05月15日	注销						注销	
南昌欧菲光供应链管理有限责任公司		100.00%	注销	2020年05月27日	注销						注销	

2、其他原因的合并范围变动

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

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
合肥欧菲光电科技有限公司	新设
南昌欧菲视讯科技有限公司	新设

名称	变更原因
南昌欧菲半导体技术有限公司	新设

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州欧菲	广州	广州	制造业	99.50%	0.50%	非同一控制下企业合并
东莞欧菲	东莞	东莞	贸易	100.00%		设立
深圳创新	深圳	深圳	贸易	90.91%	9.09%	设立
天津欧菲	天津	天津	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	49.245%	50.755%	设立
南昌光电	南昌	南昌	制造业	88.79%	0.44%	设立
南昌光显	南昌	南昌	制造业	65.93%	0.31%	设立
南昌光学	南昌	南昌	制造业		51.74%	设立
南昌触控	南昌	南昌	制造业	53.27%		设立
南昌显示	南昌	南昌	制造业	51.28%		设立
南昌微电子	南昌	南昌	制造业	71.63%	0.12%	设立
苏州欧菲	苏州	苏州	制造业	98.49%	1.51%	设立
合肥光电	合肥	合肥	制造业	99.00%	1.00%	设立
南昌智慧	南昌	南昌	互联网、信息	98.90%	1.10%	设立
南昌智能	南昌	南昌	互联网、信息	100.00%		设立
上海融创	上海	上海	技术服务、研发	100.00%		同一控制合并
厦门融创	厦门	厦门	技术服务、研发		100.00%	同一控制合并
福建智联	福州	福州	技术服务、研发		81.00%	设立
深圳新技术	深圳	深圳	技术服务、研发		100.00%	设立
南昌多媒体	南昌	南昌	制造业		100.00%	设立
上海华汽	上海	上海	技术服务、研发		100.00%	非同一控制下企业合并
南京天擎	南京	南京	技术服务、研发		100.00%	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海车联	上海	上海	技术服务、研发	99.78%	0.22%	设立
南昌晶润	南昌	南昌	制造业	57.43%		设立
南昌精密	南昌	南昌	制造业	70.00%	30.00%	设立
南昌华光	南昌	南昌	制造业	50.925%	0.147%	设立
鹰潭物联	鹰潭	鹰潭	制造业		65.00%	设立
欧菲视讯	南昌	南昌	制造业	99.00%	1.00%	设立
欧菲半导体	南昌	南昌	制造业	99.00%	1.00%	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
台湾欧菲	台湾	台湾	研发、制造、贸易		100.00%	设立
美国欧菲	美国	美国	贸易、技术服务、研发		100.00%	设立
日本欧菲	日本	日本	贸易、技术服务、研发		100.00%	设立
印度欧菲	印度	印度	制造业		100.00%	设立
香港欧菲	香港	香港	代理、贸易	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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“第十一节、三、公司基本情况”。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南昌微电子	28.25%	8,607,018.09	-	1,019,514,889.81
南昌华光	48.928%	14,913,059.48	-	509,924,669.29

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南昌微电子	5,729,916,828.75	1,502,223,253.98	7,232,140,082.73	2,994,139,224.75	628,755,244.50	3,622,894,469.25	6,176,138,866.24	1,508,358,677.43	7,684,497,543.67	4,058,609,262.13	47,109,988.74	4,105,719,250.87
南昌华光	2,801,180,622.88	843,024,460.80	3,644,205,083.68	2,602,012,656.28		2,602,012,656.28	2,183,542,163.29	779,810,388.79	2,963,352,552.08	1,951,639,726.29		1,951,639,726.29

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南昌微电子	3,607,980,319.57	30,467,320.68	30,467,320.68	1,719,430,933.52	4,198,085,673.14	154,356,539.23	154,356,539.23	637,820,977.20
南昌华光	4,496,385,250.48	30,479,601.61	30,479,601.61	768,146,959.87	3,732,591,326.24	65,003,014.07	65,003,014.07	-656,115,462.18

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽精卓光显科技有限责任公司	安徽舒城县	安徽舒城县	制造业	21.3584%	26.7606%	权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	2,454,367,648.71	1,572,835,223.51
非流动资产	2,608,041,214.44	2,634,733,363.87
资产合计	5,062,408,863.15	4,207,568,587.38
流动负债	1,829,063,320.78	795,520,131.10
负债合计	1,829,063,320.78	795,520,131.10
归属于母公司股东权益	3,233,345,542.37	3,412,048,456.28
按持股比例计算的净资产份额	1,555,853,541.53	1,641,843,596.68
--内部交易未实现利润	-20,346,252.50	-25,498,072.13
--其他	52,034,295.79	52,034,295.79
对联营企业权益投资的账面价值	1,587,541,584.82	1,668,379,820.34
营业收入	1,060,261,427.01	-
净利润	-178,702,913.91	-
综合收益总额	-178,702,913.91	-

十、与金融工具相关的风险

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

(一) 信用风险

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

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除前重要事项中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2020年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	58,536,333.38	-
应收账款	10,924,594,945.91	673,010,059.07
其他应收款	881,170,661.86	11,183,900.40
预计负债	2,781,769.69	-
合计	11,867,083,710.84	684,193,959.47

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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	2,823,981.54	-	-	2,823,981.54
衍生金融资产	2,823,981.54	-	-	2,823,981.54
（三）其他权益工具投资	260,338,425.13	-	104,264,208.02	364,602,633.15
持续以公允价值计量的资产总额	263,162,406.67	-	104,264,208.02	367,426,614.69
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

- （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

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

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

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

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

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。

7、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；

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市欧菲投资控股有限公司	中国深圳	投资控股	313.2 万人民币	12.39%	12.39%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（1）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（3）。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
安徽精卓光显科技有限责任公司	联营企业
江西育泊科技有限公司	联营企业
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

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽精卓光显技术有限责任公司	本公司联营企业之子公司
南昌虚拟现实主题乐园有限公司	本公司联营企业之子公司
南昌欧菲医疗防护用品有限公司	同受最终控制方控制
深圳市融创天下科技有限公司	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
新思考电机有限公司	实际控制人亲属控制的公司
南昌虚拟现实主题乐园有限公司	本公司联营企业之子公司
南昌工控资产管理有限公司	本公司董事担任董事的其他企业
成都融创天下科技有限公司	同受最终控制方控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
新思考电机有限公司	采购原材料	185,769,466.57	400,000,000.00	否	110,870,272.04
常州纵慧芯光半导体科技有限公司	采购原材料	28,408,112.13	85,000,000.00	否	10,647,660.76
南昌欧菲医疗防护用品有限公司	采购劳保用品	4,851,907.95	12,000,000.00	否	-
安徽精卓光显技术有限责任公司	采购产品和服务	1,016,848,201.21	3,400,000,000.00	否	-

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市艾特智能科技有限公司	销售产品，租赁收入	419,380.53	903,697.27
深圳市融创天下科技有限公司	销售产品	-	2,653,351.16
陕西云创网络科技股份有限公司	提供技术服务	169,811.32	99,056.60
安徽精卓光显技术有限责任公司	销售原材料、产品，提供加工劳务	743,025,514.27	-
南昌欧菲医疗防护用品有限公司	销售原材料	173,291.00	-

(2) 关联担保情况

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
欧菲控股	460,631,308.80	2017 年 03 月 31 日	2022 年 12 月 18 日	否
欧菲控股	400,000,000.00	2019 年 12 月 18 日	2022 年 12 月 18 日	否
欧菲控股	707,950,000.00	2020 年 06 月 23 日	2023 年 06 月 23 日	否
欧菲控股	200,000,000.00	2020 年 04 月 26 日	2022 年 04 月 26 日	否
欧菲控股	286,000,000.00	2020 年 05 月 25 日	2022 年 05 月 22 日	否
欧菲控股	150,000,000.00	2020 年 05 月 29 日	2022 年 05 月 27 日	否
欧菲控股	590,000,000.00	2020 年 06 月 23 日	2022 年 06 月 22 日	否
欧菲控股	210,000,000.00	2020 年 02 月 28 日	2021 年 02 月 27 日	否
欧菲控股	265,500,000.00	2020 年 05 月 22 日	2020 年 11 月 18 日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
欧菲控股	400,000,000.00	2020 年 05 月 26 日	2022 年 05 月 26 日	否
欧菲控股	300,000,000.00	2020 年 06 月 04 日	2022 年 06 月 04 日	否
欧菲控股	249,500,000.00	2019 年 11 月 07 日	2020 年 11 月 06 日	否
欧菲控股	218,000,000.00	2020 年 01 月 17 日	2021 年 01 月 17 日	否
欧菲控股	100,000,000.00	2020 年 01 月 14 日	2020 年 07 月 14 日	否
欧菲控股	200,000,000.00	2020 年 02 月 20 日	2020 年 08 月 20 日	否
欧菲控股	100,000,000.00	2020 年 04 月 24 日	2020 年 10 月 23 日	否
欧菲控股	100,000,000.00	2020 年 05 月 19 日	2020 年 11 月 19 日	否

(3) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南昌工控资产管理有限公司	借款利息	3,914,516.65	-

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽精卓光显科技有限责任公司	368,300,950.91	-	296,147,967.58	-
	安徽精卓光显技术有限责任公司	157,452,358.86	-	-	-
	深圳市融创天下科技有限公司	2,653,351.16	132,667.56	2,653,351.16	132,667.56
	深圳市艾特智能科技有限公司	927,160.20	77,421.47	1,970,388.24	115,364.03
	江西育泊科技有限公司	420,000.00	-	420,000.00	-
	南昌欧菲医疗防护用品有限公司	171,150.93	-	-	-
	南昌虚拟现实研究院股份有限公司	43,337.29	4,333.73	43,337.29	4,333.73
	陕西云创网络科技股份有限公司	19,035.60	3,807.12	19,035.60	3,807.12
其他应收款	安徽精卓光显技术有限责任公司	-	-	352,686.33	-
	南昌虚拟现实主题乐园有限公司	181,479.39	728.15	-	-
	南昌工控资产管理有限公司	11,614,500.00	-	11,614,500.00	-

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	常州纵慧芯光半导体科技有限公司	13,985,138.74	25,460,963.77
	新思考电机有限公司	71,472,838.79	42,340,946.20
	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	1,163,815.82	38,912,709.80
	安徽精卓光显技术有限责任公司	329,797,727.53	-
	南昌欧菲医疗防护用品有限公司	2,741,709.61	-
其他应付款	成都融创天下科技有限公司	-	43,666.92
	深圳市融创天下科技有限公司	1,120,199.13	1,120,199.13
长期应付款	南昌工控资产管理有限公司	774,300,000.00	774,300,000.00
应付利息	南昌工控资产管理有限公司	367,472.25	388,980.57

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 截至 2020 年 6 月 30 日, 已签订的正在或准备履行大额合同情况合计金额 1, 103, 968, 637.66 元。

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日, 已签订的正在或准备履行的租赁合同情况

单位: 元

项目	本年末最低租赁付款额	本年初最低租赁付款额
资产负债表日后第 1 年	231,204,227.21	200,382,907.90
资产负债表日后第 2 年	194,077,567.67	179,066,770.13
资产负债表日后第 3 年	138,808,911.26	152,084,947.07
以后年度	1,489,445,308.23	1,554,108,749.08
合计	2,053,536,014.37	2,085,643,374.19

2、或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

2020 年 6 月 30 日, 本公司收到上海市嘉定区人民法院关于公司前员工股权激励案的民事判决书, 根据该判决书, 该前员工要求公司和上海车联连带责任承担因未履行向其授予股票合同义务而产生的损失赔偿金 4,042.50 万元。

2020 年 7 月 10 日, 公司寄出管辖权异议申请。2020 年 7 月 16 日, 上海市嘉定区人民法院作出裁定, 驳回公司和上海车联管辖异议, 现公司已就管辖异议提起了上诉。截至本报告日, 案件尚无进一步进展。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟以公司截至 2020 年 6 月 30 日总股本 2,694,739,325 股扣减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 0.08 元人民币 (含税), 合计派发现金股利 21,522,347.02 元, 不送红股, 不以资本公积金转增股本。

2、其他资产负债表日后事项说明

本公司于 2020 年 7 月 21 日召开第四届董事会第三十五次 (临时) 会议, 审议通过了《关于调整公司非公开发行 A 股股票方案的议案》, 公司拟以非公开发行方式募集不超过 67.58 亿元资金。

本公司于 2020 年 7 月 21 日召开第四届董事会第三十五次 (临时) 会议, 审议通过了《关于发行公司债券方案的议案》, 公司拟在深圳交易所申请注册并发行不超过 25 亿元公司债券。

本公司于 2020 年 7 月 21 日召开第四届董事会第三十五次 (临时) 会议, 审议通过了《关于拟注册发行中期票据的议案》, 公司拟在中国银行间市场交易商协会申请注册并在银行间债券市场发行不超过 25 亿元中期票据。

十六、其他重要事项

1、债务重组

本报告期无需披露的债务重组。

2、资产置换

(1) 非货币性资产交换

本报告期无需披露的资产置换业务。

(2) 其他资产置换

3、年金计划

本报告期无需披露的年金计划。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,162.50	0.00%	12,162.50	100.00%	-	12,162.50	0.00%	12,162.50	100.00%	-
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,936,859,395.68	100.00%	4,062.21	-	4,936,855,333.47	4,495,984,025.35	100.00%	2,489.84	-	4,495,981,535.51
其中：										
组合 1：账龄分析组合	4,865,316,275.95	98.55%	4,062.21	-	4,865,312,213.74	4,495,984,025.35	100.00%	2,489.84	-	4,495,981,535.51
组合 2：合并范围内关联方组合	71,543,119.73	1.45%	-	-	71,543,119.73	-	-	-	-	-
合计	4,936,871,558.18	100.00%	16,224.71	-	4,936,855,333.47	4,495,996,187.85	100.00%	14,652.34	-	4,495,981,535.51

按单项计提坏账准备：12,162.50 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	12,162.50	12,162.50	100.00%	无法收回
合计	12,162.50	12,162.50	--	--

按组合计提坏账准备：4,062.21 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
第一名	31,447.36	3,144.74	10.00%
第二名	9,174.67	917.47	10.00%
合计	40,622.03	4,062.21	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,936,818,773.65
其中：6 个月以内	4,936,818,773.65
7-12 月	-
1 至 2 年	40,622.03
3 年以上	12,162.50
其中：4 至 5 年	12,162.50
合计	4,936,871,558.18

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	12,162.50	-	-	-	-	12,162.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,489.84	1,572.37	-	-	-	4,062.21

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其中：账龄分析组合	2,489.84	1,572.37	-	-	-	4,062.21
合计	14,652.34	1,572.37	-	-	-	16,224.71

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	4,857,391,167.11	98.39%	-
第二名	53,693,231.41	1.09%	-
第三名	10,000,000.00	0.20%	-
第四名	7,789,088.32	0.16%	-
第五名	6,741,597.66	0.14%	-
合计	4,935,615,084.50	99.98%	-

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	956,510.82	-
应收股利	1,319,784,949.96	71,998,336.11
其他应收款	247,101,708.43	944,845,549.15
合计	1,567,843,169.21	1,016,843,885.26

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方利息	956,510.82	-
合计	956,510.82	-

2) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
子公司股利	1,319,784,949.96	71,998,336.11
合计	1,319,784,949.96	71,998,336.11

2) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	236,617,216.20	915,417,987.60
其他往来款	5,626,161.14	25,576,845.32
保证金及押金	3,629,271.48	178,260.00
社保及公积金	112,405.04	6,251,936.29
备用金	180,500.00	150,135.00
股权转让款	2,854,373.08	-
限制性股票个税	1,126,636.25	-
合计	250,146,563.19	947,575,164.21

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	-	-	2,729,615.06	2,729,615.06
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-	-	1,515,239.70	1,515,239.70
本期转回	-	-	1,200,000.00	1,200,000.00

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)	
2020 年 6 月 30 日余额	-	-	3,044,854.76	3,044,854.76

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	241,979,716.84
其中：6 个月以内	239,767,498.54
7-12 月	2,212,218.30
1 至 2 年	2,875,198.35
2 至 3 年	11,000.00
3 年以上	5,280,648.00
3 至 4 年	5,266,648.00
4 至 5 年	14,000.00
合计	250,146,563.19

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,729,615.06	1,515,239.70	1,200,000.00	-	-	3,044,854.76
其中：账龄分析组合	2,729,615.06	1,515,239.70	1,200,000.00	-	-	3,044,854.76
合计	2,729,615.06	1,515,239.70	1,200,000.00	-	-	3,044,854.76

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来款	110,000,000.00	6 个月以内	43.97%	
第二名	关联方往来款	50,849,601.91	6 个月以内	20.33%	

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第三名	关联方往来款	30,257,422.41	6 个月以内	12.10%	
第四名	关联方往来款	25,915,885.25	6 个月以内	10.36%	
第五名	关联方往来款	14,222,623.60	6 个月以内	5.69%	
合计	--	231,245,533.17	--	92.45%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,815,360,767.89	198,139,113.10	9,617,221,654.79	9,910,360,767.89	198,139,113.10	9,712,221,654.79
对联营、合营企业投资	766,750,270.49	-	766,750,270.49	806,334,602.42	-	806,334,602.42
合计	10,582,111,038.38	198,139,113.10	10,383,971,925.28	10,716,695,370.31	198,139,113.10	10,518,556,257.21

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
苏州欧菲光科技有限公司	695,195,857.70	-	-	-	-	695,195,857.70	-
南昌欧菲光科技有限公司	403,285,804.01	-	-	-	-	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	-
南昌欧菲光学技术有限公司	3,905,048.58	-	-	-	-	3,905,048.58	-
南昌欧菲光显示技术有限公司	880,565,364.23	-	-	-	-	880,565,364.23	-
南昌欧菲显示科技有限公司	414,252,106.96	-	-	-	-	414,252,106.96	-
南昌欧菲生物识别技术有限公司	1,813,639,031.49	-	-	-	-	1,813,639,031.49	-

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
欧菲光科技(香港)有限公司	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	-
南昌欧菲智慧信息产业有限公司	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	-
融创天下(上海)科技发展有限公司	88,201,498.05	-	-	-	-	88,201,498.05	198,139,113.10
南昌欧菲智能科技有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	20,000,000.00	-
南昌欧菲精密光学制品有限公司	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	-
欧菲影像技术(广州)有限公司	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	-	-	-	-
深圳欧菲创新科技有限公司	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	-
南昌欧菲晶润科技有限公司	370,000,000.00	-	-	-	-	370,000,000.00	-
南昌欧菲华光科技有限公司	516,158,322.68	-	-	-	-	516,158,322.68	-
深圳欧菲长盛科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南昌虚拟现实研究院股份有限公司	-	-	-	-	-	-	-
合计	9,712,221,654.79		95,000,000.00			9,617,221,654.79	198,139,113.10

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
陕西云创网络科技有限公司	34,187,596.11	-	-	-2,524,534.22	-	-	-	-	-	31,663,061.89	-
常州纵慧芯光半导体科技有限公司	17,674,914.70	-	-	-490,540.81	-	16,671.28	-	-	-	17,201,045.17	-
安徽精卓光显科技有限责任公司	729,529,965.37	-	-	-35,881,364.31	-	-	-	-	-	693,648,601.06	-
南昌虚拟现实研究院股份有限公司	24,942,126.24	-	-	-704,563.87	-	-	-	-	-	24,237,562.37	-
合计	806,334,602.42	-	-	-39,601,003.21	-	16,671.28	-	-	-	766,750,270.49	-

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,778,394,393.63	6,576,780,645.56	7,825,665,923.66	7,515,560,673.70
其他业务	329,676,220.16	326,680,025.15	34,987,175.61	32,738,968.98
合计	7,108,070,613.79	6,903,460,670.71	7,860,653,099.27	7,548,299,642.68

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-39,601,003.21	-1,280,226.70
处置长期股权投资产生的投资收益	-21,901,036.80	-1,016,447.47
子公司利润分配	1,247,786,613.85	-
合计	1,186,284,573.84	-2,296,674.17

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	386,832.89	
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）	86,063,305.52	本期收到的各项政府补助，详见政府补助说明。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,462,827.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,610,531.02	主要为本期支付的捐赠款
减：所得税影响额	13,522,731.74	
少数股东权益影响额	-5,430,766.04	
合计	58,210,468.87	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.17%	0.1863	0.1863
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.58%	0.1647	0.1647

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称