

广州得尔塔影像技术有限公司

审计报告

大华审字[2021]010205 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

广州得尔塔影像技术有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
股东权益变动表	5-6
财务报表附注	1-49

审计报告

大华审字[2021]010205号

广州得尔塔影像技术有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广州得尔塔影像技术有限公司(以下简称广州得尔塔)财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广州得尔塔 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

广州得尔塔管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，广州得尔塔管理层负责评估广州得尔塔的特

续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广州得尔塔、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广州得尔塔的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广州得尔塔持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论

认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广州得尔塔不能持续经营。

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

深圳分所

中国·深圳

中国注册会计师：

秦睿

中国注册会计师：

夏坤

二〇二一年三月二十四日

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：广州得尔塔影像技术有限责任公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金	注释1	532,060,206.77	104,509,973.29	104,509,973.29
交易性金融资产	注释2		2,497,155.50	2,497,155.50
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	注释3	1,587,944.37	1,781,951,081.80	1,781,951,081.80
应收款项融资				
预付款项	注释4	1,600,845.10	115,037.15	115,037.15
其他应收款	注释5	385,729,803.44	3,111,400.71	3,111,400.71
存货	注释6	169,782,809.46	108,425,541.21	108,425,541.21
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	注释7	3,239,809.45	7,005,922.66	7,005,922.66
流动资产合计		1,094,001,418.59	2,007,616,112.32	2,007,616,112.32
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	注释8	16,247,983.87		
长期股权投资				
其他权益工具投资	注释9	10,000,000.00		
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	注释10	672,312,237.74	932,302,584.10	932,302,584.10
在建工程	注释11	4,354,042.05	15,034,943.69	15,034,943.69
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	注释12	236,350,765.62	125,244,516.35	125,244,516.35
开发支出	注释13		92,517,888.92	92,517,888.92
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	注释14	6,659,270.20	10,346,241.46	10,346,241.46
其他非流动资产	注释15		850,390.66	850,390.66
非流动资产合计		945,924,299.48	1,176,296,565.18	1,176,296,565.18
资产总计		2,039,925,718.07	3,183,912,677.50	3,183,912,677.50

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：广州得尔塔影像技术有限责任公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款	注释16	46,865,856.66	30,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	注释17	71,988,764.62	65,381,344.65	65,381,344.65
预收款项	注释18			63,037.60
合同负债	注释19	2,857.14	55,785.49	
应付职工薪酬	注释20	22,411,188.13	27,995,802.69	27,995,802.69
应交税费	注释21	26,643,320.97	14,962,338.35	14,962,338.35
其他应付款	注释22	7,498,522.73	1,505,430,800.29	1,505,430,800.29
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释23	64,808,375.70	236,250,157.64	236,250,157.64
其他流动负债	注释24	142.86	7,252.11	
流动负债合计		240,219,028.81	1,880,083,481.22	1,880,083,481.22
非流动负债：				
长期借款	注释25	148,500,130.50	77,380,926.11	77,380,926.11
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	注释26	85,769,913.75		
长期应付职工薪酬				
预计负债	注释27		2,561,777.69	2,561,777.69
递延收益				
递延所得税负债	注释14	2,179,824.18		
其他非流动负债				
非流动负债合计		236,449,868.43	79,942,703.80	79,942,703.80
负债合计		476,668,897.24	1,960,026,185.02	1,960,026,185.02
股东权益：				
实收资本	注释28	1,200,544,802.00	1,200,544,802.00	1,200,544,802.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	注释29	8,816,162.88	8,816,162.88	8,816,162.88
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	注释30	48,462,560.44	18,177,875.48	18,177,875.48
未分配利润	注释31	305,433,295.51	-3,652,347.88	-3,652,347.88
股东权益合计		1,563,256,820.83	1,223,886,492.48	1,223,886,492.48
负债和股东权益总计		2,039,925,718.07	3,183,912,677.50	3,183,912,677.50

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2020年度

编制单位：广州得尔塔影像技术有限责任公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释32	4,622,344,518.31	5,121,433,651.96
减：营业成本	注释32	4,049,545,583.36	4,824,510,877.38
税金及附加	注释33	21,201,838.27	17,786,618.51
销售费用	注释34	-2,561,777.69	9,199,701.58
管理费用	注释35	77,746,794.58	79,966,041.47
研发费用	注释36	92,956,678.03	19,142,344.88
财务费用	注释37	-5,756,306.25	47,920,552.76
其中：利息费用		22,562,835.47	56,780,583.90
利息收入		4,194,670.49	5,443,311.61
加：其他收益	注释38	2,835,911.84	1,228,157.74
投资收益	注释39	-2,911,614.07	-88,216.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益			
信用减值损失	注释40	-79,799.95	1,291.69
资产减值损失	注释41		-196,289.03
资产处置收益	注释42	5,361,043.63	
二、营业利润		394,417,249.46	123,852,458.93
加：营业外收入	注释43	64,517.25	2,170.64
减：营业外支出	注释44	9,648,135.20	639,765.84
三、利润总额		384,833,631.51	123,214,863.73
减：所得税费用	注释45	45,463,303.16	13,429,938.31
四、净利润		339,370,328.35	109,784,925.42
(一) 持续经营净利润		339,370,328.35	109,784,925.42
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		339,370,328.35	109,784,925.42
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2020年度

编制单位：广州得尔塔影像技术有限责任公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,916,574,919.88	4,474,297,460.84
收到的税费返还		59,179,857.66	59,017,292.03
收到其他与经营活动有关的现金		751,165,519.00	1,254,696.68
经营活动现金流入小计		8,726,920,296.54	4,534,569,449.55
购买商品、接受劳务支付的现金		6,645,869,843.66	3,358,321,010.98
支付给职工以及为职工支付的现金		234,391,150.09	183,941,408.73
支付的各项税费		52,153,194.01	14,763,639.88
支付其他与经营活动有关的现金		1,106,240,334.69	41,343,447.82
经营活动现金流出小计		8,038,654,522.45	3,598,369,507.41
经营活动产生的现金流量净额	注释46	688,265,774.09	936,199,942.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
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		26,892,569.04	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,181,788,490.21	45,123.82
投资活动现金流入小计		3,208,681,059.25	45,123.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,081,477.13	170,836,420.16
投资支付的现金			
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		3,343,987,581.33	981,456.17
投资活动现金流出小计		3,415,069,058.46	171,817,876.33
投资活动产生的现金流量净额		-206,387,999.21	-171,772,752.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		199,348,982.31	401,927,969.70
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	8,417,075.02
筹资活动现金流入小计		399,348,982.31	410,345,044.72
偿还债务支付的现金		337,838,042.66	1,105,999,645.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,814,316.93	20,516,628.78
支付其他与筹资活动有关的现金		76,606,756.14	
筹资活动现金流出小计		433,259,115.73	1,126,516,273.94
筹资活动产生的现金流量净额		-33,910,133.42	-716,171,229.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-20,420,888.07	901,970.94
五、现金及现金等价物净增加额		427,546,753.39	49,157,931.35
加：期初现金及现金等价物余额		103,370,264.84	54,212,333.49
六、期末现金及现金等价物余额		530,917,018.23	103,370,264.84

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2020年度

编制单位：广州得尔塔影像技术有限责任公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	1,200,544,802.00		8,816,162.88				18,177,875.48	-3,652,347.88
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,200,544,802.00		8,816,162.88				18,177,875.48	-3,652,347.88
三、本年增减变动金额							30,284,684.96	309,085,643.39
(一) 综合收益总额								339,370,328.35
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配							33,937,032.84	-33,937,032.84
1. 提取盈余公积							33,937,032.84	-33,937,032.84
2. 对股东的分配								
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转							-3,652,347.88	3,652,347.88
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损							-3,652,347.88	3,652,347.88
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	1,200,544,802.00		8,816,162.88				48,462,560.44	305,433,295.51

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2020年度

编制单位：广州得尔塔影像技术有限责任公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	上期金额							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	1,200,544,802.00		8,816,162.88				18,177,875.48	-113,437,273.30
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,200,544,802.00		8,816,162.88				18,177,875.48	-113,437,273.30
三、本年增减变动金额								109,784,925.42
(一) 综合收益总额								109,784,925.42
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	1,200,544,802.00		8,816,162.88				18,177,875.48	-3,652,347.88

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州得尔塔影像技术有限公司

2020 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广州得尔塔影像技术有限公司（原名为“索尼电子华南有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”）是由索尼（中国）有限公司（索尼中国）于 2004 年 3 月 2 日在中华人民共和国广东省广州市成立的外商独资企业。根据 2017 年 3 月 10 日董事会决议，索尼（中国）有限公司将其持有本公司之 100% 的股权转让予深圳欧菲光科技股份有限公司（现名为欧菲光集团股份有限公司，以下简称“欧菲光集团”）同时本公司名称由索尼电子华南有限公司变更为欧菲影像技术（广州）有限公司，营业期限变更为长期，以上变更于 2017 年 7 月 20 日完成登记备案手续。2020 年 11 月 20 日，本公司名称由欧菲影像技术（广州）有限公司变更为广州得尔塔影像技术有限公司。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司的注册资本为人民币 118,434.02 万元。统一社会信用代码：914401167577996940，注册地址：广州高新技术产业开发区科学城神舟路 7 号。母公司为欧菲光集团股份有限公司，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

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业，主要为影视录放设备制造；电子元件及组件制造；照相机及器材制造；光电子器件及其他电子器件制造；电子元件批发；照相器材批发；电子、通信与自动控制技术研究、开发；科技信息咨询服务；商品信息咨询服务；信息电子技术服务；信息技术咨询服务；销售本公司生产的产品（国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 3 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 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。

三、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

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

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四)营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(五)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司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。

(六)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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(七)金融工具

在本公司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

本公司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，当且仅当本公司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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司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，本公司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，本公司自初始确认起，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,本公司在后续期间,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,本公司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,则本公司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。

本公司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,本公司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。本公司持有该权益工具投资期间,在本公司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公司,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。本公司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。

本公司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。

本公司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,本公司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,本公司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。

本公司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。

本公司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

本公司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，本公司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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司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。除非由本公司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，本公司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）。

本公司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。

本公司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

本公司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，是指本公司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,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并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

本公司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,是指本公司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,对于本公司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,本公司运用简化计量方法,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，本公司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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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，本公司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。

本公司在上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，本公司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

本公司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，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司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) 本公司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，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司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

本公司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。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司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、合同结算周期、债务人所处行业等。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。

本公司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，信用损失为本公司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，信用损失为本公司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，减去本公司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。

本公司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

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。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）本公司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）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（八）应收票据

本公司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三 / （七）6. 金融工具减值。

本公司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，本公司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

（九）应收账款

本公司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三 / （七）6. 金融工具减值。

本公司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，本公司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，结合当期状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合 2：关联方组合	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，结合当期状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

(十) 应收款项融资

本公司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三 /（七）
6.金融工具减值。

(十一) 其他应收款

本公司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三 /（七）
6.金融工具减值。

本公司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，本公司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，结合当期状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合 2：关联方组合	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，结合当期状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

(十二) 存货

存货的分类

存货是指本公司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、在产品、库存商品、发出商品等。

1. 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。

2. 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。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十三) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 6. 金融工具减值。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司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公司。
- (2) 本公司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公司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) 本公司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，只有本公司才能使用。

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。

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

(十五) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司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。

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，并按本公司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。

(十六)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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。

(十七)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司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

项目	预计使用寿命	依据
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

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十八)长期资产减值

本公司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。

(十九) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司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。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(二十一) 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，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司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。

本公司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。

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

(二十二) 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

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。

(二十三) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

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

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

本公司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，本公司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。

本公司除财政贴息外，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或冲减相关成本；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或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

(二十六)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 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》，变更后的会计政策详见附注二十一。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	63,037.60	-63,037.60		-63,037.60	0.00
合同负债		55,785.49		55,785.49	55,785.49
其他流动负债		7,252.11		7,252.11	7,252.11
负债合计	63,037.60	0.00		0.00	63,037.60

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项		3,000.00	-3,000.00
合同负债	2,857.14		2,857.14
其他流动负债	142.86		142.86
负债合计	3,000.00	3,000.00	

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新收入准则对 2020 年度利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	4,049,545,583.36	4,047,304,570.08	2,241,013.28
销售费用	-2,561,777.69	-320,764.41	-2,241,013.28

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	13%、9%、6%、5%、	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	注 1
房产税	按照房产原值的 70%	1.2%	

注 1: 本公司于 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。

五、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 期初余额均为 2020 年 1 月 1 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,917.50	7,933.50
银行存款	530,905,100.73	103,362,331.34
其他货币资金	1,143,188.54	1,139,708.45
合计	532,060,206.77	104,509,973.29
其中: 存放在境外的款项总额		-

截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	1,143,188.54	1,139,708.45
合计	1,143,188.54	1,139,708.45

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		2,497,155.50
衍生金融资产		2,497,155.50
合计		2,497,155.50

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	1,587,944.37	1,781,889,008.06
7-12 个月		-
1—2 年		-
2—3 年		77,592.16
3—4 年		-
4—5 年		-
5 年以上		-
小计	1,587,944.37	1,781,966,600.22
减：坏账准备		15,518.42
合计	1,587,944.37	1,781,951,081.80

注：本公司与关联方签订债权债务抵消协议，抵消后应收账款金额较期初大幅度下降。

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失 的应收账款	1,587,944.37	100.00			1,587,944.37
其中：账龄分析组合	1,587,944.37	100.00			1,587,944.37
关联方组合					
合计	1,587,944.37	100.00			1,587,944.37

续：

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

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,781,966,600.22	100.00	15,518.42	0.01	1,781,951,081.80
其中：账龄分析组合	77,592.16	0.01	15,518.42	20.00	62,073.74
关联方组合	1,781,889,008.06	99.99	-	-	1,781,889,008.06
合计	1,781,966,600.22	100.00	15,518.42	0.01	1,781,951,081.80

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄分析组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,587,944.37		
7-12 个月			
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	1,587,944.37		

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,518.42	63,378.95		78,897.37		
其中：账龄分析组合	15,518.42	63,378.95		78,897.37		
关联方组合						
合计	15,518.42	63,378.95		78,897.37		

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	78,897.37

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	1,587,944.37	100.00	
合计	1,587,944.37	100.00	

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,600,845.10	100.00	115,037.15	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,600,845.10	100.00	115,037.15	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项

无

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
中国出口信用保险公司广东分公司	500,831.16	31.29
广州市天时信息科技有限公司	299,352.18	18.70
广东华进律师事务所	252,340.00	15.76
中国平安财产保险股份有限公司南昌中心支公司	227,742.91	14.23
联想（北京）有限公司	142,529.10	8.90
合计	1,422,795.35	88.88

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	385,729,803.44	3,111,400.71
合计	385,729,803.44	3,111,400.71

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	385,729,803.44	3,095,253.18
7-12 个月		-
1—2 年		-
2—3 年		20,184.45
3—4 年		-
4—5 年		-
5 年以上		-
小计	385,729,803.44	3,115,437.63
减：坏账准备		4,036.92
合计	385,729,803.44	3,111,400.71

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	378,991,737.04	-
其他往来款	145,556.89	318,187.69
保证金及押金	148,200.00	121,200.00
社保及公积金	2,445,547.69	2,648,353.94
备用金	8,000.00	27,696.00
出口退税款	3,990,761.82	
合计	385,729,803.44	3,115,437.63

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	385,729,803.44	100.00			385,729,803.44
组合 1：账龄分析组合	6,738,066.40	1.75			6,738,066.40
组合 2：关联方组合	378,991,737.04	98.25			378,991,737.04
合计	385,729,803.44	100.00			385,729,803.44

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,115,437.63	100.00	4,036.92	0.13	3,111,400.71
组合 1：账龄分析组合	3,115,437.63	100.00	4,036.92	0.13	3,111,400.71
组合 2：关联方组合	-	-	-	-	-
合计	3,115,437.63	100.00	4,036.92	0.13	3,111,400.71

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）账龄分析组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	6,738,066.40		
7-12 个月			
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	6,738,066.40		

（2）关联方组合

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
欧菲光集团股份有限公司	集团合并范围内关联方	378,917,670.10	98.23
南昌欧菲光电技术有限公司	集团合并范围内关联方	74,066.94	0.02
合计		378,991,737.04	98.25

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,036.92	16,421.00		20,457.92		

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其中：账龄分析组合	4,036.92	16,421.00		20,457.92		
关联方组合						
合计	4,036.92	16,421.00		20,457.92		

6. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	20,457.92

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
欧菲光集团股份有限公司	关联方往来	378,917,670.10	6 个月以内	98.23	
中央金库	出口退税	3,990,761.82	6 个月以内	1.03	
代缴个人社保	社保及公积金	1,316,373.69	6 个月以内	0.34	
代缴个人公积金	社保及公积金	1,129,174.00	6 个月以内	0.29	
广州王森工业废物回收有限公司	其它往来款	88,810.50	6 个月以内	0.02	
合计		385,442,790.11		99.91	

注释6. 存货

4. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,397,538.98		53,397,538.98	29,039,777.61	215,666.40	28,824,111.21
在产品	34,806,133.70		34,806,133.70	26,442,784.71	-	26,442,784.71
库存商品	81,258,686.66		81,258,686.66	17,524,601.96	-	17,524,601.96
周转材料	320,450.12		320,450.12	2,261,991.30	-	2,261,991.30
发出商品				33,372,052.03	-	33,372,052.03
合计	169,782,809.46		169,782,809.46	108,641,207.61	215,666.40	108,425,541.21

5. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	215,666.40				215,666.40		
合计	215,666.40				215,666.40		

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	3,239,809.45	7,005,922.66
合计	3,239,809.45	7,005,922.66

注释8. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资性售后回租保证金	16,247,983.87		16,247,983.87			
减：一年内到期的长期应收款						
合计	16,247,983.87		16,247,983.87			

注释9. 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
深圳欧菲创新科技有限公司	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	672,312,237.74	932,302,584.10
合计	672,312,237.74	932,302,584.10

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	612,602,467.60	3,026,816,557.76	973,913.46	51,473,848.19	3,691,866,787.01
2. 本期增加金额	474,186.35	33,624,741.74		360,882.39	34,459,810.48
购置					
在建工程转入	474,186.35	6,939,605.57		63,752.65	7,477,544.57
其他增加		26,685,136.17		297,129.74	26,982,265.91
3. 本期减少金额	4,810,451.86	411,770,132.66		1,990,910.31	418,571,494.83
处置或报废	4,810,451.86	397,043,254.76		1,744,599.02	403,598,305.64
其他减少		14,726,877.90		246,311.29	14,973,189.19
4. 期末余额	608,266,202.09	2,648,671,166.84	973,913.46	49,843,820.27	3,307,755,102.66

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
二. 累计折旧					
1. 期初余额	209,892,012.62	2,400,267,254.44	876,522.10	38,938,115.71	2,649,973,904.87
2. 本期增加金额	25,149,169.57	230,969,784.35		7,606,325.17	263,725,279.09
本期计提	25,149,169.57	224,780,331.23		7,586,386.22	257,515,887.02
其他增加		6,189,453.12		19,938.95	6,209,392.07
3. 本期减少金额	2,297,409.70	290,205,076.82		1,870,934.38	294,373,420.90
处置或报废	2,297,409.70	281,462,373.76		1,726,866.04	285,486,649.50
其他减少		8,742,703.06		144,068.34	8,886,771.40
4. 期末余额	232,743,772.49	2,341,031,961.97	876,522.10	44,673,506.50	2,619,325,763.06
三. 减值准备					
1. 期初余额		109,590,298.04			109,590,298.04
2. 本期增加金额		326,342.76			326,342.76
本期计提					
其他增加		326,342.76			326,342.76
3. 本期减少金额		93,799,538.94			93,799,538.94
处置或报废		93,015,836.07			93,015,836.07
其他减少		783,702.87			783,702.87
4. 期末余额		16,117,101.86			16,117,101.86
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	375,522,429.60	291,522,103.01	97,391.36	5,170,313.77	672,312,237.74
2. 期初账面价值	402,710,454.98	516,959,005.28	97,391.36	12,535,732.48	932,302,584.10

2. 期末暂时闲置的固定资产

无

注释11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
设备安装	4,354,042.05	15,034,943.69
合计	4,354,042.05	15,034,943.69

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

注释12. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	42,019,507.76	107,940,676.97	24,742,548.21	174,702,732.94

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
2. 本期增加金额		150,582,504.87	699,525.70	151,282,030.57
购置			542,739.19	542,739.19
内部研发		150,582,504.87		150,582,504.87
在建工程转入			156,786.51	156,786.51
3. 本期减少金额			8,758,155.51	8,758,155.51
处置			8,758,155.51	8,758,155.51
4. 期末余额	42,019,507.76	258,523,181.84	16,683,918.40	317,226,608.00
二. 累计摊销				
1. 期初余额	9,311,311.30	21,745,014.80	18,401,890.49	49,458,216.59
2. 本期增加金额	955,064.89	36,646,385.76	2,574,330.65	40,175,781.30
本期计提	955,064.89	36,646,385.76	2,574,330.65	40,175,781.30
3. 本期减少金额			8,758,155.51	8,758,155.51
处置			8,758,155.51	8,758,155.51
4. 期末余额	10,266,376.19	58,391,400.56	12,218,065.63	80,875,842.38
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
转让				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	31,753,131.57	200,131,781.28	4,465,852.77	236,350,765.62
2. 期初账面价值	32,708,196.46	86,195,662.17	6,340,657.72	125,244,516.35

注释13. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
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	
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	
AF-1 一种摄像头模组感光芯片用耐高温贴膜及其制备方法		16,792,681.38			16,792,681.38	

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
AG-1 一种给模组 组装托盘自动吹气 清洗的设备开发及 应用		16,067,523.80			16,067,523.80	
合计	92,517,888.92	58,064,615.95			150,582,504.87	

注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备			19,555.35	2,933.30
资产减值准备	16,117,101.86	2,417,565.28	45,335,673.85	6,800,351.08
无形资产摊销暂时性差异	28,278,032.79	4,241,704.92		
应付职工薪酬未支付差异			21,057,936.20	3,158,690.43
预计负债			2,561,777.67	384,266.65
合计	44,395,134.65	6,659,270.20	68,974,943.07	10,346,241.46

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	14,532,161.21	2,179,824.18		
合计	14,532,161.21	2,179,824.18		

注释15. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
预付长期资产类款项				850,390.66		850,390.66
合计				850,390.66		850,390.66

注释16. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	46,865,856.66	30,000,000.00
合计	46,865,856.66	30,000,000.00

注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	62,022,777.49	46,896,009.08
应付设备款	4,931,935.27	10,182,899.67
关联方往来款	303,365.77	1,252,225.40
应付工程款	11,572.78	465,195.09
服务费	829,203.85	3,925,718.80
水电费	2,534,823.69	2,656,600.61
其他	1,355,085.77	2,696.00
合计	71,988,764.62	65,381,344.65

注释18. 预收款项

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
预收一般货款			63,037.60
合计			63,037.60

注释19. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收一般货款	2,857.14	55,785.49
合计	2,857.14	55,785.49

注释20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	27,995,802.69	210,284,192.22	215,868,806.78	22,411,188.13
离职后福利-设定提存计划		17,276,048.56	17,276,048.56	
合计	27,995,802.69	227,560,240.78	233,144,855.34	22,411,188.13

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	26,320,180.63	173,136,755.76	177,647,132.57	21,809,803.82
职工福利费	1,133,663.57	12,193,143.22	13,326,806.79	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费		10,514,528.61	10,514,528.61	
其中：基本医疗保险费		8,648,071.31	8,648,071.31	
工伤保险费		408,523.99	408,523.99	
生育保险费		1,457,933.31	1,457,933.31	
住房公积金		10,996,890.00	10,996,890.00	
工会经费和职工教育经费	541,958.49	3,442,874.63	3,383,448.81	601,384.31
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	27,995,802.69	210,284,192.22	215,868,806.78	22,411,188.13

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		16,733,431.54	16,733,431.54	
失业保险费		542,617.02	542,617.02	
合计		17,276,048.56	17,276,048.56	

注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,239,809.45	
企业所得税	20,744,276.17	10,072,559.94
个人所得税	484,045.13	393,261.20
印花税	284,148.90	150,105.80
城市维护建设税	667,458.44	1,776,886.58
教育费附加	286,053.88	761,522.82
地方教育附加	190,702.40	507,681.88
其他	746,826.60	1,300,320.13
合计	26,643,320.97	14,962,338.35

注释22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		6,435,199.46
应付股利		
其他应付款	7,498,522.73	1,498,995,600.83
合计	7,498,522.73	1,505,430,800.29

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
银行借款利息		6,435,199.46
合计		6,435,199.46

(二) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
物业费	1,053,775.40	
租赁费	351,050.00	
修理费	174,706.06	
押金及保证金	10,000.00	
预提费用	2,267,340.92	4,117,642.72
往来款	2,731,486.46	1,494,729,320.26
代扣代缴款		122,794.42
其他	910,163.89	25,843.43
合计	7,498,522.73	1,498,995,600.83

注释23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,728,593.80	236,250,157.64
一年内到期的长期应付款	63,079,781.90	
合计	64,808,375.70	236,250,157.64

注释24. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	142.86	7,252.11
合计	142.86	7,252.11

注释25. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	150,000,130.50	313,631,083.75
减：一年内到期的长期借款	1,500,000.00	236,250,157.64
合计	148,500,130.50	77,380,926.11

注释26. 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资性售后回租租金	148,849,695.65	
减：一年内到期的长期应付款	63,079,781.90	
合计	85,769,913.75	

注释27. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证		2,561,777.69	产品质量保证
合计		2,561,777.69	产品质量保证

注释28. 实收资本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		吸收投资	送股	公积金转股	其他	小计	
欧菲光集团股份有限公司 注 1	1,194,544,802.00	-	-	-	-	-	1,194,544,802.00
深圳欧菲创新科技有限公司 注 2	6,000,000.00	-	-	-	-	-	6,000,000.00
合计	1,200,544,802.00						1,200,544,802.00

注 1：本公司的注册资本为人民币 118,434.02 万元。在 2017 年 3 月 31 日之前，本公司的记账本位币为美元，深圳欧菲光科技股份有限公司（现名为欧菲光集团股份有限公司）于 2017 年 4 月 1 日（收购日）将本公司纳入其合并范围，因本公司经营所处的主要经济环境发生重大变化，因此在 2017 年 3 月 31 日本公司记账本位币由美元变更为人民币，记账本位币变更时汇率为 1 美元等于人民币 6.8993 元。

根据企业会计准则的相关规定，企业记账本位币发生变更的，在按照变更当时的即期汇率将所有项目变更为记账本位币时，其比较财务报表应该以可比当日的即期汇率折算所有资产负债表和利润表项目。本公司 2016 年度的财务数据按 2016 年 12 月 31 日的汇率 1 美元等于人民币 6.9370 元进行了折算。折算后实收资本为 119,454.48 万元。与注册资本相差 1,020.46 万元。

注 2：深圳欧菲创新科技有限公司于 2018 年 12 月 25 日对本公司增资 600 万元，占认缴资本的 0.5%。因母公司欧菲光集团股份有限公司于 2017 年 9 月 25 日将持有的本公司股权 118,434.02 万元向国家开发银行出质，截止 2020 年 12 月 31 日本公司仍未办理注册资本的工商变更手续。实收资本与注册资本累计差异 1,620.46 万元。

注释29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	8,816,162.88	-	-	8,816,162.88
合计	8,816,162.88	-	-	8,816,162.88

注释30. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,177,875.48	33,937,032.84	3,652,347.88	48,462,560.44
合计	18,177,875.48	33,937,032.84	3,652,347.88	48,462,560.44

注释31. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-3,652,347.88	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-3,652,347.88	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	339,370,328.35	—
减：提取法定盈余公积	33,937,032.84	10.00
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对股东的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损	3,652,347.88	
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	305,433,295.51	

注释32. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,621,036,983.49	4,049,084,136.88	5,119,440,100.82	4,824,508,100.68
其他业务	1,307,534.82	461,446.48	1,993,551.14	2,776.70
合计	4,622,344,518.31	4,049,545,583.36	5,121,433,651.96	4,824,510,877.38

注释33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,568,210.69	5,567,165.13
教育费附加	3,672,090.55	2,385,898.49
地方教育附加	2,448,060.19	1,590,648.04
房产税	3,990,520.05	5,320,914.80
土地使用税	206,223.75	274,965.00
印花税	2,311,850.70	2,642,137.60
其他	4,882.34	4,889.45
合计	21,201,838.27	17,786,618.51

注释34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
产品质量保证金	-2,561,777.69	1,725,540.67
运输费		7,154,896.31
保险费		311,020.18
其他		8,244.42
合计	-2,561,777.69	9,199,701.58

注释35. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	278,233.18	147,827.75
职工薪酬	20,936,833.54	30,668,998.90
修理费	24,752,625.64	8,939,921.80
通讯费		96,710.14
折旧与摊销	17,373,253.74	19,104,061.69
租赁费	584,899.00	916,903.16
办公费	1,807,374.46	2,330,873.48

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	76,582.00	293,711.44
物业费	1,358,555.79	1,531,738.48
中介机构费用	1,391,724.42	2,423,012.07
绿化费	1,297,852.09	1,184,620.83
车辆费	2,456,085.92	2,262,620.11
保险费	4,568,414.02	2,591,215.99
其他	864,360.78	7,473,825.63
合计	77,746,794.58	79,966,041.47

注释36. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	54,004,238.00	16,363,424.06
直接投入	25,137,618.42	1,055,481.35
折旧与摊销费用	2,971,780.12	1,209,170.04
其他费用	10,843,041.49	514,269.43
合计	92,956,678.03	19,142,344.88

注释37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,562,835.47	56,780,583.90
减：利息收入	4,194,670.49	5,443,311.61
汇兑损益	-24,256,392.82	-3,506,187.67
其他（银行手续费等）	131,921.59	89,468.14
合计	-5,756,306.25	47,920,552.76

注释38. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,759,488.02	1,061,030.94
代扣个人所得税手续费返还	76,423.82	167,126.80
合计	2,835,911.84	1,228,157.74

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
高新技术企业第二期拨款	400,000.00		与收益相关
购买出口险政府给予的省信保资金补贴	20,761.68		与收益相关
政策兑现工业企业增产奖励金	1,500,000.00		与收益相关
广州市发展和改革委员会：广州市重点用能 监管单位能源管理信息系统建设补助	100,000.00		与收益相关
广州市黄埔区广州开发区质量强区专项资金 质量提升活动推广资助	5,000.00		与收益相关
吸纳建档立卡贫困劳动力就业补助金	15,000.00		与收益相关
外贸企业进出口增量奖励金	200,000.00		与收益相关
购买出口信用保险政府扶持补助	518,726.34		与收益相关
合计	2,759,488.02		

注释39. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且变动计入当期 损益的金融资产取得的投资收益	-2,497,155.50	
其他	-414,458.57	-88,216.85
合计	-2,911,614.07	-88,216.85

注释40. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-79,799.95	1,291.69
合计	-79,799.95	1,291.69

注释41. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-196,289.03
其他		-196,289.03

注释42. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	5,361,043.63	
合计	5,361,043.63	

注释43. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	64,517.25	2,170.64	64,517.25
合计	64,517.25	2,170.64	64,517.25

注释44. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,748,438.83	603,909.42	6,748,438.83
罚款及赔偿款	2,899,696.37	35,701.26	2,899,696.37
其他		155.16	
合计	9,648,135.20	639,765.84	9,648,135.20

注释45. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	39,596,507.72	10,072,559.94
递延所得税费用	5,866,795.44	3,357,378.37
合计	45,463,303.16	13,429,938.31

注释46. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	339,370,328.35	109,784,925.42
加：信用减值损失	79,799.95	-1,291.69
资产减值准备		196,289.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	257,515,887.02	599,900,014.87
无形资产摊销	40,175,781.30	20,856,212.13
长期待摊费用摊销		-
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）	-5,361,043.63	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,748,041.73	603,909.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,744,136.34	53,274,396.23
投资损失（收益以“-”号填列）	2,911,614.07	88,216.85

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,686,971.26	3,357,378.37
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,179,824.18	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-61,357,268.25	256,820,070.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,401,632,539.67	-88,616,498.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,293,572,565.22	-20,063,679.71
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	688,265,774.09	936,199,942.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		-
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3. 现金及现金等价物净变动情况		-
现金的期末余额	530,917,018.23	103,370,264.84
减：现金的期初余额	103,370,264.84	54,212,333.49
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	427,546,753.39	49,157,931.35

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	530,917,018.23	103,370,264.84
其中：库存现金	11,917.50	7,933.50
可随时用于支付的银行存款	530,905,100.73	103,362,331.34
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	530,917,018.23	103,370,264.84

注释47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	1,143,188.54	履约保证金
固定资产-机器设备	200,471,051.35	融资性售后回租
固定资产-房屋建筑物	376,263,074.82	设定抵押
合计	577,877,314.71	

注释48. 政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	2,759,488.02	2,759,488.02	详见附注五、注释 38
合计	2,759,488.02	2,759,488.02	

六、关联方及关联交易

(一) 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 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
欧菲光集团股份有限公司	中国深圳	电子元器件销售	269,473.93	100.00	100.00

注：欧菲光集团直接持有本公司 95%股权，并通过深圳欧菲创新科技有限公司间接持有本公司 5%股权。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳欧菲创新科技有限公司	本公司股东
欧菲光科技(香港)有限公司	集团合并范围内关联方
南昌欧菲光电技术有限公司	集团合并范围内关联方
南昌欧菲光显示技术有限公司	集团合并范围内关联方
深圳欧菲新技术有限公司	集团合并范围内关联方
江西晶润光学有限公司	集团合并范围内关联方

(三) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南昌欧菲光电技术有限公司	购买材料		13,609.92
南昌欧菲光电技术有限公司	购买设备	12,905,351.07	
南昌欧菲光显示技术有限公司	购买材料		2,390,326.32
深圳欧菲新技术有限公司	购买软件		212,766.21
欧菲光科技(香港)有限公司	购买材料	3,555,650,466.73	3,738,781,956.26
欧菲光科技(香港)有限公司	设备服务	15,787,359.22	
江西晶润光学有限公司	购买设备	7,541,180.01	
江西晶润光学有限公司	购买材料	1,222,069.06	
合计		3,590,681,909.79	3,741,398,658.71

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
欧菲光科技（香港）有限公司	销售产品	4,621,036,983.49	5,119,775,760.63
欧菲光科技（香港）有限公司	销售设备	3,647,139.94	
南昌欧菲光电技术有限公司	销售设备	94,840.07	
江西晶润光学有限公司	销售设备	167,744.19	
南昌欧菲光电技术有限公司	销售材料	63,796.00	516,050.73
江西晶润光学有限公司	销售产品		256,179.30
合计		4,621,100,779.49	5,120,547,990.66

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保余额 (万元)	币种	授信到期日	担保方式	担保是否已 履行完毕	银行名称
本公司	欧菲光集团股份有限公司	46,063.13	人民币	2022-3-20	抵押房产	否	国家开发银行
本公司	南昌欧菲光电技术有限公司	10,000.00	美元	2023-10-26	抵押房产	否	国家开发银行
欧菲光集团股份有限公司	本公司	15,000.00	人民币	2024-7-14	保证	否	交通银行
欧菲光集团股份有限公司	本公司	720.00	美元	2024-7-14	保证	否	交通银行

4. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额
股权投资	南昌欧菲光科技有限公司	10,000,000.00	
合计		10,000,000.00	

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	欧菲光科技(香港)有限公司			1,781,863,671.26	
	江西晶润光学有限公司			25,336.80	
其他应收款					

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
	欧菲光集团股份有限公司	378,917,670.10			
	南昌欧菲光电技术有限公司	74,066.94			

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	欧菲光科技(香港)有限公司	24,809,334.68	
	南昌欧菲光显示技术有限公司		1,010,811.74
	深圳欧菲新技术有限公司		241,413.66
	江西晶润光学有限公司	303,365.77	
其他应付款			
	欧菲光集团股份有限公司	98,677.46	836,799,257.74
	南昌欧菲光显示技术有限公司		135,477,804.00
	南昌欧菲光电技术有限公司		495,048,207.99
	南昌欧菲光科技有限公司		853,338.60
	南昌欧菲华光科技有限公司		13,000,000.00
	欧菲微电子技术有限公司		11,109,813.80
应付利息			
	苏州欧菲光科技有限公司		6,435,199.46

七、资产负债表日后事项

1. 特定客户业务发生重大变化

本公司于资产负债表日后收到境外特定客户的通知,特定客户计划终止与公司的采购关系,后续公司将不再从特定客户取得现有业务订单。

2. 其他重大事项

本公司的母公司欧菲光集团,于2021年2月7日与闻泰科技股份有限公司(以下简称“闻泰科技”)签订《收购意向协议》,拟将欧菲光集团及其子公司所持有的本公司100%股权出售给闻泰科技。

八、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

（二）债务重组

本报告期无需披露的债务重组。

（三）资产置换

本报告期无需披露的资产置换业务。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州得尔塔影像技术有限公司（公章）

二〇二一年三月二十四日