

## 欧菲光集团股份有限公司

## 2025 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

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,309,267,080.65	1,166,182,442.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		5,482,468.00
衍生金融资产		
应收票据	157,367,306.63	53,901,852.78
应收账款	6,464,091,235.27	7,331,157,743.32
应收款项融资	130,897,777.46	71,655,681.53
预付款项	19,222,612.11	46,306,185.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,119,164,653.82	1,125,293,544.76
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,031,307,150.69	3,393,893,312.66
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	83,029,855.92	165,195,777.80

项目	期末余额	期初余额
其他流动资产	468,803,883.30	832,419,184.21
流动资产合计	13,783,151,555.85	14,191,488,192.42
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	110,169,555.54	10,048,555.55
其他债权投资		
长期应收款	24,414,587.46	30,698,161.21
长期股权投资	378,269,383.03	425,875,253.34
其他权益工具投资	458,235,605.82	458,235,605.82
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,887,014,514.02	4,058,687,447.67
在建工程	205,905,044.16	170,992,784.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	448,657,271.07	435,395,206.37
无形资产	1,225,397,972.11	1,206,253,955.89
其中：数据资源		
开发支出	219,413,497.78	183,693,170.46
其中：数据资源		
商誉	122,270,674.27	122,270,674.27
长期待摊费用	84,544,755.93	101,957,970.31
递延所得税资产	302,916,856.05	260,018,705.82
其他非流动资产	39,642,677.20	26,594,103.86
非流动资产合计	7,506,852,394.44	7,490,721,595.55
资产总计	21,290,003,950.29	21,682,209,787.97
流动负债：		
短期借款	3,229,391,113.57	2,932,284,294.54
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	7,162,161.99	
衍生金融负债		
应付票据	895,878,711.74	641,786,815.06
应付账款	6,569,773,560.32	7,683,803,026.90
预收款项	3,783,993.70	5,085,492.42
合同负债	127,151,427.73	135,789,887.53
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	184,848,801.98	234,063,075.19

项目	期末余额	期初余额
应交税费	44,892,176.22	50,281,368.63
其他应付款	200,940,467.56	204,935,524.90
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,151,721,541.95	2,762,374,682.38
其他流动负债	84,380,608.83	64,075,998.48
流动负债合计	14,499,924,565.59	14,714,480,166.03
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	963,803,234.09	1,260,738,234.26
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	314,155,266.58	339,262,330.40
长期应付款	711,803,417.11	728,412,969.25
长期应付职工薪酬		
预计负债		10,427,041.98
递延收益	74,482,420.76	79,723,085.94
递延所得税负债	34,779,590.70	35,675,868.34
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,099,023,929.24	2,454,239,530.17
负债合计	16,598,948,494.83	17,168,719,696.20
所有者权益：		
股本	3,343,030,722.00	3,311,562,790.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,073,337,536.39	6,834,958,513.16
减：库存股	162,221,635.00	162,221,635.00
其他综合收益	32,563,037.47	32,721,402.86
专项储备		
盈余公积	351,004,362.73	351,004,362.73
一般风险准备		
未分配利润	-6,819,611,523.96	-6,710,739,374.66
归属于母公司所有者权益合计	3,818,102,499.63	3,657,286,059.09
少数股东权益	872,952,955.83	856,204,032.68
所有者权益合计	4,691,055,455.46	4,513,490,091.77
负债和所有者权益总计	21,290,003,950.29	21,682,209,787.97

法定代表人：蔡荣军

主管会计工作负责人：曾兆豪

会计机构负责人：孙士泉

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,316,326,485.61	286,631,597.02
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	97,554,190.48	19,412,297.62
应收账款	3,374,979,682.29	4,505,665,992.55
应收款项融资		
预付款项	232,374,867.18	58,721,363.34
其他应收款	4,011,956,251.64	4,031,488,344.12
其中：应收利息		
应收股利		
存货	166,442,446.34	226,309,786.53
其中：数据资源		
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	100,658,068.21	12,311,547.32
流动资产合计	9,300,291,991.75	9,140,540,928.50
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	12,091,312,768.80	12,095,899,538.00
其他权益工具投资	110,829,645.82	110,829,645.82
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	670,630,497.52	680,230,716.16
在建工程	3,638,396.04	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	30,997,605.00	
无形资产	152,796,087.12	156,945,431.40
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	665,065.64	1,337,232.17

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产		
其他非流动资产	1,245,581.13	
非流动资产合计	13,062,115,647.07	13,045,242,563.55
资产总计	22,362,407,638.82	22,185,783,492.05
流动负债：		
短期借款	1,229,026,944.45	750,103,433.43
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	916,117,861.78	633,691,368.52
应付账款	2,568,631,163.65	3,445,060,836.74
预收款项	12,385.31	204,128.41
合同负债	104,810,388.29	111,014,125.76
应付职工薪酬	10,571,905.61	12,277,837.23
应交税费	9,363,327.34	3,714,403.78
其他应付款	4,879,251,053.41	4,670,466,842.22
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	630,442,326.27	631,608,148.58
其他流动负债	24,306,130.61	32,844,133.96
流动负债合计	10,372,533,486.72	10,290,985,258.63
非流动负债：		
长期借款	963,803,234.09	1,010,758,234.26
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	19,099,851.04	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		137,858.09
递延收益	48,690,476.18	49,404,761.90
递延所得税负债	17,638,614.56	17,707,411.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,049,232,175.87	1,078,008,265.45
负债合计	11,421,765,662.59	11,368,993,524.08
所有者权益：		
股本	3,343,030,722.00	3,311,562,790.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,720,729,230.43	6,478,872,183.89

项目	期末余额	期初余额
减：库存股	162,221,635.00	162,221,635.00
其他综合收益	36,487,181.86	36,468,691.17
专项储备		
盈余公积	351,004,362.73	351,004,362.73
未分配利润	651,612,114.21	801,103,575.18
所有者权益合计	10,940,641,976.23	10,816,789,967.97
负债和所有者权益总计	22,362,407,638.82	22,185,783,492.05

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	9,836,793,671.79	9,536,361,143.01
其中：营业收入	9,836,793,671.79	9,536,361,143.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	9,971,050,410.41	9,656,295,412.64
其中：营业成本	8,853,033,215.00	8,498,508,867.74
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	40,045,130.93	31,847,337.51
销售费用	69,384,302.95	58,528,594.16
管理费用	321,574,958.23	351,699,854.44
研发费用	503,118,012.54	510,481,713.02
财务费用	183,894,790.76	205,229,045.77
其中：利息费用	154,655,179.20	153,161,764.60
利息收入	4,845,950.35	11,306,353.73
加：其他收益	90,527,727.75	196,051,288.95
投资收益（损失以“—”号填列）	-74,149,833.83	11,818,632.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-68,115,832.00	12,437,711.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-3,763,014.42	-2,759,498.35
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-3,762,034.37	18,289,242.77

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
信用减值损失（损失以“—”号填列）	9,755,504.97	-15,139,325.33
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-23,377,611.07	-26,614,392.71
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-2,583,641.95	-3,057,138.67
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-137,846,627.12	61,414,038.31
加：营业外收入	1,502,090.65	5,308,212.56
减：营业外支出	2,728,148.26	1,763,074.31
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-139,072,684.73	64,959,176.56
减：所得税费用	-42,276,299.10	2,575,490.54
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-96,796,385.63	62,383,686.02
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-96,796,385.63	62,383,686.02
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-108,872,149.30	39,144,478.81
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	12,075,763.67	23,239,207.21
六、其他综合收益的税后净额	-161,319.26	3,702,937.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-158,365.39	3,720,129.18
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,906,624.24
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		3,906,624.24
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	-158,365.39	-186,495.06
1.权益法下可转损益的其他综合收益	18,490.69	1,230.81
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	-176,856.08	-187,725.87
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-2,953.87	-17,191.76
七、综合收益总额	-96,957,704.89	66,086,623.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	-109,030,514.69	42,864,607.99
归属于少数股东的综合收益总额	12,072,809.80	23,222,015.45
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0332	0.0120
（二）稀释每股收益	-0.0332	0.0119

法定代表人：蔡荣军

主管会计工作负责人：曾兆豪

会计机构负责人：孙士泉

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	5,825,024,404.37	5,973,253,016.79
减：营业成本	5,754,076,051.10	5,867,464,710.26
税金及附加	3,578,322.23	3,645,454.70
销售费用	8,717,321.99	9,644,020.36
管理费用	82,627,358.97	79,497,196.01
研发费用		
财务费用	54,059,099.11	47,693,747.20
其中：利息费用	53,717,460.59	47,490,552.16
利息收入	5,642,302.47	4,085,257.87
加：其他收益	839,312.44	6,562,562.04
投资收益（损失以“—”号填列）	-71,030,685.50	11,194,005.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-68,053,764.07	12,437,711.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）	-3,560,254.77	-2,280,094.69
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	95,712.43	-218,067.04
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-831,917.24	-2,264,928.75
资产处置收益（损失以“—”号填列）	60,459.46	-170,107.16
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-148,900,867.44	-19,588,647.15
加：营业外收入	240,609.83	46,141.59
减：营业外支出	900,000.00	20,540.28
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-149,560,257.61	-19,563,045.84
减：所得税费用	-68,796.64	59,566.45
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-149,491,460.97	-19,622,612.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-149,491,460.97	-19,622,612.29
（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	18,490.69	3,917,188.90
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,906,624.24
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		3,906,624.24
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	18,490.69	10,564.66
1.权益法下可转损益的其他综合收益	18,490.69	10,564.66
2.其他债权投资公允价值变动		

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-149,472,970.28	-15,705,423.39
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	10,982,182,440.76	10,279,685,458.27
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	59,946,013.15	39,944,467.05
收到其他与经营活动有关的现金	125,941,169.23	159,394,151.77
经营活动现金流入小计	11,168,069,623.14	10,479,024,077.09
购买商品、接受劳务支付的现金	9,473,554,373.86	8,583,777,280.88
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,142,362,390.08	1,118,574,165.87
支付的各项税费	78,340,618.64	129,403,641.70
支付其他与经营活动有关的现金	148,993,081.70	330,030,580.59
经营活动现金流出小计	10,843,250,464.28	10,161,785,669.04
经营活动产生的现金流量净额	324,819,158.86	317,238,408.05

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		801,460.23
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	14,144,878.39	285,461,726.85
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	4,338,440.00	
投资活动现金流入小计	18,483,318.39	286,263,187.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	219,491,546.31	254,410,617.51
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
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	4,654,352.92	174,328,250.00
投资活动现金流出小计	224,145,899.23	428,738,867.51
投资活动产生的现金流量净额	-205,662,580.84	-142,475,680.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	183,218,992.91	225,826,396.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,328,311,391.34	3,444,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	745,377,912.25	439,958,828.80
筹资活动现金流入小计	4,256,908,296.50	4,109,885,224.80
偿还债务支付的现金	3,042,635,000.17	3,459,264,793.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	113,695,408.89	132,495,712.87
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	432,540,790.83	219,459,803.56
筹资活动现金流出小计	3,588,871,199.89	3,811,220,310.13
筹资活动产生的现金流量净额	668,037,096.61	298,664,914.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-420,250.99	20,570.54
五、现金及现金等价物净增加额	786,773,423.64	473,448,212.83
加：期初现金及现金等价物余额	689,907,977.19	559,015,743.93
六、期末现金及现金等价物余额	1,476,681,400.83	1,032,463,956.76

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	7,171,427,452.92	7,677,077,400.80
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,908,652,998.69	2,193,268,455.77
经营活动现金流入小计	11,080,080,451.61	9,870,345,856.57
购买商品、接受劳务支付的现金	7,026,780,931.27	7,559,755,161.83

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
支付给职工以及为职工支付的现金	33,198,186.53	24,052,035.52
支付的各项税费	4,371,529.76	3,733,115.10
支付其他与经营活动有关的现金	3,766,113,709.59	2,269,664,312.90
经营活动现金流出小计	10,830,464,357.15	9,857,204,625.35
经营活动产生的现金流量净额	249,616,094.46	13,141,231.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		85,457,250.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	403,900.00	259,594,751.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	403,900.00	345,052,001.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,086,417.97	73,519,847.45
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		170,000,000.00
投资活动现金流出小计	52,086,417.97	243,519,847.45
投资活动产生的现金流量净额	-51,682,517.97	101,532,154.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	183,218,992.91	225,826,396.00
取得借款收到的现金	1,450,000,000.00	607,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	472,689,411.41	126,131,249.17
筹资活动现金流入小计	2,105,908,404.32	958,957,645.17
偿还债务支付的现金	1,021,585,000.17	771,023,823.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,920,248.05	48,717,178.79
支付其他与筹资活动有关的现金	115,157,860.00	12,744,374.97
筹资活动现金流出小计	1,187,663,108.22	832,485,377.46
筹资活动产生的现金流量净额	918,245,296.10	126,472,267.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-316.50	468.20
五、现金及现金等价物净增加额	1,116,178,556.09	241,146,121.60
加：期初现金及现金等价物余额	52,958,293.18	197,211,023.24
六、期末现金及现金等价物余额	1,169,136,849.27	438,357,144.84

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	3,311,562,790.00				6,834,958,513.16	162,221,635.00	32,721,402.86		351,004,362.73		-6,710,739,374.66	3,657,286,059.09	856,204,032.68	4,513,490,091.77
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	3,311,562,790.00				6,834,958,513.16	162,221,635.00	32,721,402.86		351,004,362.73		-6,710,739,374.66	3,657,286,059.09	856,204,032.68	4,513,490,091.77
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	31,467,932.00				238,379,023.23	-	-158,365.39				-108,872,149.30	160,816,440.54	16,748,923.15	177,565,363.69
（一）综合收益总额	-				-	-	-158,365.39				-108,872,149.30	-109,030,514.69	12,072,809.80	-96,957,704.89
（二）所有者投入和减少资本	31,467,932.00				238,379,023.23	-						269,846,955.23	4,676,113.35	274,523,068.58
1. 所有者投入的普通股	31,467,932.00				151,752,842.11	-						183,220,774.11		183,220,774.11
2. 其他权益工具持有者投入资本	-				-	-								

项目	2025 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												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-				87,111,534.20	-							87,111,534.20	4,190,760.27	91,302,294.47
4. 其他	-				-485,353.08	-							-485,353.08	485,353.08	
(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	-				-	-									

项目	2025 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												
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、本期末余额	3,343,030,722.00				7,073,337,536.39	162,221,635.00	32,563,037.47	351,004,362.73		-6,819,611,523.96		3,818,102,499.63	872,952,955.83	4,691,055,455.46	

上年金额

单位：元

项目	2024 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
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	3,257,817,490.00				6,514,195,353.19		50,092,768.11	351,004,362.73		-6,769,121,148.82		3,403,988,825.21	780,167,664.47	4,184,156,489.68
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	3,257,817,490.00				6,514,195,353.19		50,092,768.11	351,004,362.73		-6,769,121,148.82		3,403,988,825.21	780,167,664.47	4,184,156,489.68

项目	2024 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												
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	49,203,300.00				214,498,439.07	162,221,635.00	3,720,129.18				39,144,478.81		144,344,712.06	24,111,338.58	168,456,050.64
（一）综合收益总额							3,720,129.18				39,144,478.81		42,864,607.99	23,222,015.45	66,086,623.44
（二）所有者投入和减少资本	49,203,300.00				214,498,439.07	162,221,635.00							101,480,104.07	889,323.13	102,369,427.20
1. 所有者投入的普通股	49,203,300.00				176,623,817.64								225,827,117.64		225,827,117.64
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					37,874,621.43	162,221,635.00							-124,347,013.57	889,323.13	-123,457,690.44
4. 其他															
（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）															

项目	2024 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												
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	3,307,020,790.00				6,728,693,792.26	162,221,635.00	53,812,897.29		351,004,362.73		-6,729,976,670.01		3,548,333,537.27	804,279,003.05	4,352,612,540.32

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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	3,311,562,790.00				6,478,872,183.89	162,221,635.00	36,468,691.17		351,004,362.73	801,103,575.18		10,816,789,967.97
加：会计政策变更												

项目	2025 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								
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,311,562,790.00				6,478,872,183.89	162,221,635.00	36,468,691.17		351,004,362.73	801,103,575.18		10,816,789,967.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	31,467,932.00				241,857,046.54		18,490.69			-149,491,460.97		123,852,008.26
（一）综合收益总额	-				-		18,490.69			-149,491,460.97		-149,472,970.28
（二）所有者投入和减少资本	31,467,932.00				241,857,046.54							273,324,978.54
1. 所有者投入的普通股	31,467,932.00				151,752,842.11							183,220,774.11
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	-				90,104,204.43							90,104,204.43
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	-				-							

项目	2025 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								
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	3,343,030,722.00				6,720,729,230.43	162,221,635.00	36,487,181.86		351,004,362.73	651,612,114.21		10,940,641,976.23

上年金额

单位：元

项目	2024 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	3,257,817,490.00				6,154,807,551.83		14,219,010.32		351,004,362.73	942,206,733.31		10,720,055,148.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,257,817,490.00				6,154,807,551.83		14,219,010.32		351,004,362.73	942,206,733.31		10,720,055,148.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	49,203,300.00				214,910,717.90	162,221,635.00	3,917,188.90			-19,622,612.29		86,186,959.51
（一）综合收益总额							3,917,188.90			-19,622,612.29		-15,705,423.39
（二）所有者投入和减少资本	49,203,300.00				214,910,717.90	162,221,635.00						101,892,382.90
1. 所有者投入的普通股	49,203,300.00				176,623,817.64							225,827,117.64
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					38,286,900.26	162,221,635.00						-123,934,734.74
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

项目	2024 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								
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												
四、本期期末余额	3,307,020,790.00				6,369,718,269.73	162,221,635.00	18,136,199.22		351,004,362.73	922,584,121.02		10,806,242,107.70

### 三、公司基本情况

欧菲光集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系于 2001 年 3 月根据商务部“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。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 2025 年 6 月 30 日，本集团累计发行股本总数 3,343,030,722.00 股，注册资本 3,343,030,722.00 元。注册地址:深圳市光明区凤凰街道东坑社区光源二路 131 号欧菲光总部研发中心 B 栋 18 层，公司的统一社会信用代码为 914403007261824992。本集团之母公司为深圳市欧菲投资控股有限公司，最终实际控制人为蔡荣军先生。

#### 1、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，经营范围为：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，并提供相关的系统集成、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的研发、销售和技术服务。（以上项目不涉及国家规定实施准入特别管理措施）。

#### 2、合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 38 户，详见第八节财务报告附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 0 户，减少 0 户，合并范围变更主体的具体信息详见第八节财务报告附注九、合并范围的变更。

#### 3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 15 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 五、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、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。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额大于人民币 500 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项金额大于人民币 500 万元
重要的核销应收款项	单项金额大于人民币 500 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项金额大于人民币 300 万元且占预付账款总额的 10%以上
重要的在建工程	单项预算达到 5,000 万元且占在建工程总额的 10%以上
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额大于人民币 500 万元且占应付账款总额的 10%以上

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额大于人民币 500 万元占合同负债总额的 10%以上
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额大于人民币 500 万元且占其他应付款总额的 10%以上
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 30,000 万元
重要的资本化研发项目	单项资本化研发项目余额占开发支出总额的 5%且大于 1,500 万元
重要的非全资子公司	少数股东持有 15%以上权益，且资产总额或营业收入占集团相应金额的 10%以上
重要的合营或联营企业	单项投资价值占集团资产总额的 2%以上且金额大于 20,000 万元
期末重要的债权投资	单项金额占期末总资产 0.5%以上
期末重要的其他债权投资	单项金额占期末净资产 0.5%以上

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的

公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次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，参考本部分前面各段描述及本附注（二十）“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其

他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注（二十）“长期股权投资”或本附注（十一）“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注（二十）、（2）、②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

## 11、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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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。

#### (7)金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### ①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备

##### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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。

#### ③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，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、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

#### ④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### ⑤各类金融资产信用损失的确定方法

##### 1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
低风险银行承兑票据组合	承兑人为地方性银行，综合考虑其信用风险	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
商业承兑汇票组合	银行承兑汇票外的票据，信用等级较低，风险相对较高	按照应收账款坏账计提方式

##### 2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

a、除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
6 个月以内	---
7-12 个月	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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：

- a、发行方或债务人发生重大财务困难；
- b、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- c、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；
- d、债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- e、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；
- f、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) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

## 4) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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
组合 3：其他风险组合	应收政府款项的其他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

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率 (%)
6 个月以内	---
7-12 个月	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

## 5) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## 6) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## 7) 长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## 12、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（十一）7.金融资产减值。

## 13、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（十一）7.金融资产减值。

## 14、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（十一）7.金融资产减值。

## 15、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（十一）7.金融资产减值。

## 16、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### （2）发出的计价方法

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

### （3）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （4）周转材料的摊销方法

周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

### （5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。但对于数量繁多、单价较

低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

## 17、债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司对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（十一）7.金融资产减值。

## 18、其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司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（十一）7.金融资产减值。

## 19、长期应收款

本公司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（十一）7.金融资产减值。

## 20、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见本附注（十一）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注（七）、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 21、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 22、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （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%

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
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) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注(二十六)“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 23、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）“长期资产减值”。

## 24、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生

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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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。

## 25、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

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
专有技术	3 年	预期受益期

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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；开发阶段为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。

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

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

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：研发技术对应产品获得订单或其他证明其能够给企业带来经济利益的时点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 26、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断

是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 27、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 28、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 29、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利，其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 30、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 31、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

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

##### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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，相应增加负债。

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。

#### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公

允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 32、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据

所转让商品的性质采用投入法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司主营智能手机、智能汽车及新领域产品销售属于在某一时点履行的履约义务。

内销产品收入确认时点：据销售合同或订单约定，在当商品运送至客户指定的交货地点，由客户签收或验收、领用后，即客户取得商品控制权时点，确认收入。

外销产品收入确认时点：据销售合同或订单约定，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，即客户取得商品控制权时点，确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 33、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司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；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，本公司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。

### 34、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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，属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 35、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

### 36、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物及机器设备。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## ②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## ③短期租赁和低价值资产租赁

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

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

### ①经营租赁

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

### ②融资租赁

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

**37、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**(2) 重要会计估计变更**□适用  不适用**(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**□适用  不适用**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%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	30%、25%、24%、23.20%、22%、21%、20%、19%、16.50%、15%、9%、8.84%、8.25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%(或 12%)
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25.00%
南昌光电	15.00%
欧菲微电子	15.00%
上海车联	15.00%
欧菲光学	15.00%
江西晶浩	15.00%
炬能物联	15.00%
智能科技	15.00%
智能装备	15.00%
东莞创智	20.00%
深圳兴舜	20.00%
欧菲新能源	20.00%
合肥晶超	20.00%
天津欧菲	20.00%

纳税主体名称	所得税税率
江西晶润	20.00%
香港欧菲、香港欧迈斯	8.25%、16.50%
台湾欧菲	19%、20%
日本欧菲	15.00%、23.20%
美国欧菲	8.84%、21%
韩国欧菲	9.00%、19.00%、21.00%、24.00%
印度欧菲	15%、22%、25%、30%
其他国内子公司	25.00%

## 2、税收优惠

### 一、企业所得税

1. 东莞创智、深圳兴舜、欧菲新能源、合肥晶超、天津欧菲、江西晶润享受小微企业的所得税减免政策，根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

2. 南昌光电于 2017 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201736000422 的《高新技术企业证书》，资格有效期三年；2020 年重新获取编号为 GR202036000547 的《高新技术企业证书》，发证时间 2020 年 9 月 14 日，资格有效期三年；2023 年重新获取编号为 GR202336000913 的《高新技术企业证书》，发证时间 2023 年 12 月 8 日，资格有效期三年，本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

3. 欧菲微电子于 2016 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201636000189 的《高新技术企业证书》，资格有效期三年；2019 年重新获取编号为 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；2022 年重新获取编号为 GR202236000218 的《高新技术企业证书》，发证时间 2022 年 11 月 4 日，资格有效期三年，本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

4. 上海车联于 2020 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR202031005309 的《高新技术企业证书》，发证时间 2020 年 11 月 18 日，资格有效期三年；2023 年重新获取编号为 GR202331003037 的《高新技术企业证书》，发证时间 2023 年 12 月 12 日，资格有效期三年，本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

5. 欧菲光学于 2019 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201936001279 的《高新技术企业证书》，资格有效期三年；2022 年重新获取编号为 GR202236000265 的《高新技术企业证书》，发证时间 2022 年 11 月 4 日，资格有效期三年，本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

6.江西晶浩于 2020 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR202036001274 的《高新技术企业证书》，发证日期 2020 年 9 月 14 日，资格有效期三年；2023 年重新获取编号为 GR202336000477 的《高新技术企业证书》，发证时间 2023 年 11 月 22 日，资格有效期三年，本年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

7.炬能物联于 2020 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR202036000532 的《高新技术企业证书》，发证日期 2020 年 9 月 14 日，资格有效期三年；2023 年重新获取编号为 GR202336000132 的《高新技术企业证书》，发证时间 2023 年 11 月 22 日，资格有效期三年，本年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

8.智能科技于 2024 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR202436000151 的《高新技术企业证书》，发证日期 2024 年 10 月 28 日，资格有效期三年，本年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

9.智能装备于 2024 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR202436001359 的《高新技术企业证书》，发证日期 2024 年 11 月 19 日，资格有效期三年，本年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

10.香港欧菲、香港欧迈斯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在 200 万港币以内按 8.25%的税率缴纳利得税，高于 200 万港币的部分按 16.5%的税率缴纳利得税。

## 二、增值税

南昌光电、欧菲微电子、欧菲光学、江西晶浩、炬能物联、智能科技、智能装备享受先进制造业增值税加计抵减的政策，根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。

## 三、其他税费

东莞创智、深圳兴舜、欧菲新能源、合肥晶超、天津欧菲、江西晶润享受小微企业六税两费减半征收政策，根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 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	466,261.38	479,424.96
银行存款	1,476,215,139.45	689,428,552.23
其他货币资金	832,585,679.82	476,274,464.87
合计	2,309,267,080.65	1,166,182,442.06

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额	62,661,140.76	68,123,773.31

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	119,966,226.19	154,631,611.95
信用证保证金	459,509,870.31	31,205,240.00
履约保证金	252,236,188.44	230,201,692.06
银行存款及保证金利息	218,137.12	5,362.72
诉讼冻结资金	278,928.95	59,446,759.46
其他	376,328.81	783,798.68
<b>合计</b>	<b>832,585,679.82</b>	<b>476,274,464.87</b>

## 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	0.00	5,482,468.00
其中：		
远期结售汇	0.00	5,482,468.00
合计	0.00	5,482,468.00

## 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	68,892,019.46	48,776,414.76
商业承兑票据	88,475,287.17	5,125,438.02
合计	157,367,306.63	53,901,852.78

### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	157,367,306.63	100.00%	0.00	0.00%	157,367,306.63	54,028,281.81	100.00%	126,429.03	0.23%	53,901,852.78

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	
其中：										
银行承兑票据	68,892,019.46	43.78%			68,892,019.46	48,776,414.76	90.28%			48,776,414.76
商业承兑票据	88,475,287.17	56.22%	0.00	0.00%	88,475,287.17	5,251,867.05	9.72%	126,429.03	2.41%	5,125,438.02
合计	157,367,306.63	100.00%	0.00	0.00%	157,367,306.63	54,028,281.81	100.00%	126,429.03	0.23%	53,901,852.78

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	68,892,019.46	0.00	0.00%
合计	68,892,019.46	0.00	

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑票据	88,475,287.17	0.00	0.00%
合计	88,475,287.17	0.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用**(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	
商业承兑票据	126,429.03	0.00	126,429.03	0.00	0.00	0.00
合计	126,429.03	0.00	126,429.03	0.00	0.00	0.00

**(4) 期末公司已质押的应收票据**

无

**(5) 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		53,637,210.83
商业承兑票据	291,491,103.23	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	291,491,103.23	53,637,210.83

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

无

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,449,999,261.73	7,315,244,282.72
6 个月以内	6,375,756,776.26	7,285,882,129.94
7-12 月	74,242,485.47	29,362,152.78
1 至 2 年	40,536,972.76	34,733,408.35
2 至 3 年	7,829,374.26	24,601,050.34
3 年以上	466,731,454.11	468,265,326.52
3 至 4 年	52,593,559.03	44,908,420.94
4 至 5 年	818,696.28	685,067.84
5 年以上	413,319,198.80	422,671,837.74
合计	6,965,097,062.86	7,842,844,067.93

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	484,472,887.61	6.96%	472,500,548.03	97.53%	11,972,339.58	502,339,794.53	6.41%	481,718,194.47	95.89%	20,621,600.06
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	6,480,624,175.25	93.04%	28,505,279.56	0.44%	6,452,118,895.69	7,340,504,273.40	93.59%	29,968,130.14	0.41%	7,310,536,143.26
其中：										
组合 1：账龄分析组合	6,480,624,175.25	93.04%	28,505,279.56	0.44%	6,452,118,895.69	7,340,504,273.40	93.59%	29,968,130.14	0.41%	7,310,536,143.26
合计	6,965,097,062.86	100.00%	501,005,827.59	7.19%	6,464,091,235.27	7,842,844,067.93	100.00%	511,686,324.61	6.52%	7,331,157,743.32

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额	期末余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	416,982,613.33	416,982,613.33	407,764,966.89	407,764,966.89	100.00%	预计无法收回
客户二	39,527,439.81	19,763,719.91	30,878,179.33	19,763,719.91	64.01%	预计无法全部收回
客户三	16,157,156.35	16,157,156.35	16,157,156.35	16,157,156.35	100.00%	预计无法收回
客户四	12,402,735.36	12,402,735.36	12,402,735.36	12,402,735.36	100.00%	预计无法收回
客户五	7,062,627.92	7,062,627.92	7,062,627.92	7,062,627.92	100.00%	预计无法收回
其他客户	10,207,221.76	9,349,341.60	10,207,221.76	9,349,341.60	91.60%	预计无法全部收回
合计	502,339,794.53	481,718,194.47	484,472,887.61	472,500,548.03		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析组合

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	6,375,756,776.26		0.00%
7-12月	41,659,890.36	2,082,994.58	5.00%
1-2年	17,516,366.34	1,751,636.63	10.00%
2-3年	3,643,344.66	728,668.93	20.00%
3-4年	36,023,683.56	18,011,841.78	50.00%
4-5年	469,882.16	375,905.73	80.00%
5年以上	5,554,231.91	5,554,231.91	100.00%
合计	6,480,624,175.25	28,505,279.56	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(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	
按单项计提坏账准备	481,718,194.47		9,217,646.44			472,500,548.03
按组合计提坏账准备	29,968,130.14	-1,313,375.32		144,484.50	4,990.76	28,505,279.56
合计	511,686,324.61	-1,313,375.32	9,217,646.44	144,484.50	4,990.76	501,005,827.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
客户一	9,217,646.44	破产分配款	银行转账	债务人破产清算，应收款预计无法收回，全额计提

合计	9,217,646.44			
----	--------------	--	--	--

## (4) 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	144,484.50

其中重要的应收账款核销情况：无

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	1,425,739,417.48		1,425,739,417.48	20.47%	
第二名	1,252,884,539.90		1,252,884,539.90	17.99%	
第三名	548,554,756.42		548,554,756.42	7.88%	
第四名	480,128,374.86		480,128,374.86	6.89%	
第五名	407,764,966.89		407,764,966.89	5.85%	407,764,966.89
合计	4,115,072,055.55		4,115,072,055.55	59.08%	407,764,966.89

## 5、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	130,897,777.46	71,655,681.53
合计	130,897,777.46	71,655,681.53

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	130,897,777.46	100.00%			130,897,777.46	71,655,681.53	100.00%			71,655,681.53
其中：										
银行承兑票据	130,897,777.46	100.00%			130,897,777.46	71,655,681.53	100.00%			71,655,681.53

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	
合计	130,897,777.46	100.00%			130,897,777.46	71,655,681.53	100.00%			71,655,681.53

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

无

## (5) 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款项融资

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	1,228,904,651.50	0.00
合计	1,228,904,651.50	0.00

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额
银行承兑票据	71,655,681.53	1,756,180,701.42	1,696,938,605.49	0.00	130,897,777.46
合计	71,655,681.53	1,756,180,701.42	1,696,938,605.49	0.00	130,897,777.46

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,119,164,653.82	1,125,293,544.76
合计	1,119,164,653.82	1,125,293,544.76

## (1) 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
出售设备及土地款	563,090,838.26	563,090,838.26
股权回购意向金	547,500,000.00	547,500,000.00
押金及保证金	32,449,787.69	32,516,818.29
代扣代缴款项	6,831,814.60	12,043,640.42
非关联往来	4,560,240.07	4,449,902.64
员工备用金	2,275,472.81	817,748.09
其他	3,998,795.44	5,415,915.63
合计	1,160,706,948.87	1,165,834,863.33

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	32,652,758.52	206,994,465.71
其中：6 个月以内	11,393,199.10	31,323,927.06
7-12 个月	21,259,559.42	175,670,538.65
1 至 2 年	629,365,793.83	464,042,226.98
2 至 3 年	150,648,117.86	259,621,262.58
3 年以上	348,040,278.66	235,176,908.06
3 至 4 年	338,944,457.40	226,069,631.10
4 至 5 年	420,071.59	683,789.40
5 年以上	8,675,749.67	8,423,487.56
合计	1,160,706,948.87	1,165,834,863.33

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	6,754,957.51	0.58%	6,754,957.51	100.00%		6,754,957.51	0.58%	6,754,957.51	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,153,951,991.36	99.42%	34,787,337.54	3.01%	1,119,164,653.82	1,159,079,905.82	99.42%	33,786,361.06	2.91%	1,125,293,544.76
其中：										
账龄分析组合	41,921,106.57	3.61%	12,707,640.81	30.31%	29,213,465.76	47,792,204.88	4.10%	11,706,664.33	24.49%	36,085,540.55
其他低风险组合	1,112,030,884.79	95.81%	22,079,696.73	1.99%	1,089,951,188.06	1,111,287,700.94	95.32%	22,079,696.73	1.99%	1,089,208,004.21
合计	1,160,706,948.87	100.00%	41,542,295.05	3.58%	1,119,164,653.82	1,165,834,863.33	100.00%	40,541,318.57	3.48%	1,125,293,544.76

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	3,487,249.55	3,487,249.55	3,487,249.55	3,487,249.55	100.00%	预计无法收回
客户二	2,405,413.96	2,405,413.96	2,405,413.96	2,405,413.96	100.00%	预计无法收回
客户三	514,294.00	514,294.00	514,294.00	514,294.00	100.00%	预计无法收回
客户四	180,000.00	180,000.00	180,000.00	180,000.00	100.00%	预计无法收回
客户五	168,000.00	168,000.00	168,000.00	168,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	6,754,957.51	6,754,957.51	6,754,957.51	6,754,957.51		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	11,356,195.40	46,054.21	0.41%
其中：6个月以内	10,435,111.20	0.00	
7-12个月	921,084.20	46,054.21	5.00%
1至2年	5,941,189.92	594,119.00	10.00%
2至3年	10,648,117.86	2,129,623.57	20.00%
3年以上	13,975,603.39	9,937,844.03	71.11%
3至4年	7,979,490.09	3,989,745.05	50.00%
4至5年	240,071.59	192,057.27	80.00%
5年以上	5,756,041.71	5,756,041.71	100.00%
合计	41,921,106.57	12,707,640.81	

按组合计提坏账准备类别名称：其他低风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
客户一	343,733,917.48		
客户二	310,000,000.00		
客户三	237,500,000.00		
客户四	220,796,967.31	22,079,696.73	10.00%
合计	1,112,030,884.79	22,079,696.73	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2025年1月1日余额	22,079,696.73	11,706,664.33	6,754,957.51	40,541,318.57
2025年1月1日余额 在本期				
本期计提		901,945.82		901,945.82
其他变动		-99,030.66		-99,030.66

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）	
2025 年 6 月 30 日余额	22,079,696.73	12,707,640.81	6,754,957.51	41,542,295.05

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	6,754,957.51					6,754,957.51
按组合计提坏账准备	33,786,361.06	901,945.82			-99,030.66	34,787,337.54
合计	40,541,318.57	901,945.82			-99,030.66	41,542,295.05

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	出售设备及土地款、代扣代缴款项	343,733,917.48	2 年以内	29.61%	
第二名	股权回购意向金	310,000,000.00	4 年以内	26.71%	
第三名	股权回购意向金	237,500,000.00	1-2 年	20.46%	
第四名	出售设备及土地款	220,796,967.31	3-4 年	19.02%	22,079,696.73
第五名	押金及保证金	9,979,689.27	4 年以内	0.86%	2,432,261.57
合计		1,122,010,574.06		96.66%	24,511,958.30

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

## 7、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	18,251,102.61	94.95%	45,932,898.86	99.19%
1 至 2 年	600,327.97	3.12%	8,727.99	0.02%
2 至 3 年	20,458.91	0.11%	13,835.83	0.03%
3 年以上	350,722.62	1.82%	350,722.62	0.76%
合计	19,222,612.11		46,306,185.30	

## (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	3,417,540.70	17.78%	一年以内	未到结算条件
第二名	3,010,000.00	15.66%	一年以内	未到结算条件
第三名	2,534,397.98	13.18%	一年以内	未到结算条件
第四名	1,570,880.00	8.17%	一年以内	未到结算条件
第五名	1,013,387.01	5.27%	一年以内	未到结算条件
合计	11,546,205.69	60.06%		

## 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	1,187,552,065.23	87,363,628.70	1,100,188,436.53	1,454,342,520.15	96,566,624.88	1,357,775,895.27
在产品	533,505,232.06	3,323,918.26	530,181,313.80	509,559,252.38	3,260,410.29	506,298,842.09
库存商品	1,172,987,810.32	105,421,194.69	1,067,566,615.63	1,133,888,708.95	109,878,392.17	1,024,010,316.78
周转材料	15,046,878.88	101,709.16	14,945,169.72	8,802,650.70	58,959.02	8,743,691.68
合同履约成本	2,725,477.51		2,725,477.51	4,382,382.29		4,382,382.29
发出商品	313,319,036.70	880,393.55	312,438,643.15	489,452,157.46	1,866,469.91	487,585,687.55
委托加工物资	3,275,138.75	13,644.40	3,261,494.35	5,097,969.02	1,472.02	5,096,497.00
合计	3,228,411,639.45	197,104,488.76	3,031,307,150.69	3,605,525,640.95	211,632,328.29	3,393,893,312.66

## (2) 确认为存货的数据资源

无

## (3) 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	96,566,624.88	8,602,571.83		17,334,601.36	470,966.65	87,363,628.70
在产品	3,260,410.29	3,443,158.62		3,181,735.58	197,915.07	3,323,918.26
库存商品	109,878,392.17	14,090,832.99		13,712,420.76	4,835,609.71	105,421,194.69
周转材料	58,959.02	42,750.14				101,709.16
发出商品	1,866,469.91	1,238,425.78		2,224,502.14		880,393.55
委托加工物资	1,472.02	12,193.59		19.52	1.69	13,644.40
合计	211,632,328.29	27,429,932.95		36,453,279.36	5,504,493.12	197,104,488.76

其他说明：存货跌价准备本期其他减少 5,504,493.12 元，其中核销金额 5,503,985.45 元，汇率影响金额 507.67 元。

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

合同履约成本的账面余额主要为尚未结算的研发项目。2025 年 1-6 月，合同履约成本摊销计入营业成本的金额为 3,143,440.39 元。

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	62,515,833.36	165,195,777.80
一年内到期的长期应收款	20,514,022.56	
合计	83,029,855.92	165,195,777.80

## (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## 1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

组合名称	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

组合名称	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
定期存单	62,515,833.36		62,515,833.36	165,195,777.80		165,195,777.80
合计	62,515,833.36		62,515,833.36	165,195,777.80		165,195,777.80

## 2) 期末重要的一年内到期的债权投资

无

## 3) 减值准备计提情况

无

## 4) 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

无

## 10、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	194,616,548.25	309,397,629.32
预缴企业所得税	394,345.11	648,882.98
待摊费用	20,699,031.60	17,407,671.87
定期存单及利息	253,093,958.34	504,965,000.04
合计	468,803,883.30	832,419,184.21

## 11、债权投资

## (1) 债权投资的情况

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
定期存单	110,169,555.54		110,169,555.54	10,048,555.55		10,048,555.55
合计	110,169,555.54		110,169,555.54	10,048,555.55		10,048,555.55

## 12、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
小派科技（杭州）有限公司	38,595,713.27			28,595,713.27			38,595,713.27	非交易性权益工具
南京迈得特光学有限公司	44,444,438.73			24,444,437.73			44,444,438.73	非交易性权益工具
苏州熹联光芯微电子科技有限公司	77,404,960.00			30,404,960.00			77,404,960.00	非交易性权益工具
沂普光电（天津）有限公司	27,789,493.82			17,789,493.82			27,789,493.82	非交易性权益工具
Mantis Vision Ltd					30,922,820.31			非交易性权益工具
VANGOGH IMAGING, INC. USA					14,165,400.00			非交易性权益工具
江西新菲新材料有限公司	203,790,400.00			3,124,522.16			203,790,400.00	非交易性权益工具
江西卓讯微电子有限公司	66,210,600.00			10,260,743.39			66,210,600.00	非交易性权益工具
合计	458,235,605.82			114,619,870.37	45,088,220.31		458,235,605.82	

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	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
小派科技（杭州）有限公司		28,595,713.27			非交易性权益工具	
南京迈得特光学有限公司		24,444,437.73			非交易性权益工具	
苏州熹联光芯微电子科技有限公司		30,404,960.00			非交易性权益工具	
沂普光电（天津）有限公司		17,789,493.82			非交易性权益工具	
Mantis Vision Ltd			30,922,820.31		非交易性权益工具	
VANGOGH IMAGING, INC. USA			14,165,400.00		非交易性权益工具	
江西新菲新材料有		3,124,522.16			非交易性权益工具	

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
限公司						
江西卓讯微电子有限公司		10,260,743.39			非交易性权益工具	
合计		114,619,870.37	45,088,220.31			

### 13、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	44,928,610.02		44,928,610.02	30,698,161.21		30,698,161.21	
其中： 未实现融资收益	3,071,389.98		3,071,389.98	2,301,838.79		2,301,838.79	
减：一年内到期的长期应收款	20,514,022.56		20,514,022.56				
合计	24,414,587.46		24,414,587.46	30,698,161.21		30,698,161.21	

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

无

#### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

#### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

无

### 14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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		
一、合营企业												
二、联营企业												

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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
安徽精卓光显科技有限责任公司	345,416,447.91	198,875,854.60			-67,539,195.06	18,490.69					277,895,743.54	198,875,854.60
江西育泊科技有限公司		1,020,867.16										1,020,867.16
陕西云创网络科技有限公司	71,610,460.66				451,630.46						72,062,091.12	
南昌虚拟现实研究院股份有限公司	8,848,344.77				-966,199.47						7,882,145.30	
中航储能（内蒙古）科技有限公司			20,491,471.00		-62,067.93						20,429,403.07	
小计	425,875,253.34	199,896,721.76	20,491,471.00		-68,115,832.00	18,490.69					378,269,383.03	199,896,721.76
合计	425,875,253.34	199,896,721.76	20,491,471.00		-68,115,832.00	18,490.69					378,269,383.03	199,896,721.76

## 15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,886,812,604.85	4,058,485,538.50
固定资产清理	201,909.17	201,909.17
合计	3,887,014,514.02	4,058,687,447.67

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	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	1,703,298,669.68	7,251,853,169.98	62,991,374.27	818,063,328.31	9,836,206,542.24
2.本期增加金额	0.00	83,941,549.28	2,454,874.34	11,607,277.22	98,003,700.84
（1）购置	0.00	14,350,460.26	2,454,874.34	7,872,098.38	24,677,432.98
（2）在建工程转入	0.00	69,591,089.02	0.00	3,735,178.84	73,326,267.86
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	326,175.71	541,298,376.54	633,033.67	19,527,769.04	561,785,354.96
（1）处置或报废	0.00	541,181,276.29	625,899.82	19,753,878.96	561,561,055.07
（2）转入在建工程	0.00	121,769.92	0.00	0.00	121,769.92
（3）其他转出	135,674.99	35,831.73	0.00	0.00	171,506.72
（4）外币报表折算差	190,500.72	-40,501.40	7,133.85	-226,109.92	-68,976.75

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
异					
4.期末余额	1,702,972,493.97	6,794,496,342.72	64,813,214.94	810,142,836.49	9,372,424,888.12
二、累计折旧					
1.期初余额	257,099,305.25	3,104,025,193.75	39,356,531.40	653,665,727.24	4,054,146,757.64
2.本期增加金额	23,304,128.15	207,907,252.41	3,655,195.21	16,753,110.38	251,619,686.15
(1) 计提	23,304,128.15	207,907,252.41	3,655,195.21	16,753,110.38	251,619,686.15
3.本期减少金额	56,550.02	194,728,496.07	570,443.67	14,733,412.29	210,088,902.05
(1) 处置或报废	0.00	194,768,991.94	563,309.82	14,927,948.41	210,260,250.17
(2) 外币报表折算差异	56,550.02	-40,495.87	7,133.85	-194,536.12	-171,348.12
4.期末余额	280,346,883.38	3,117,203,950.09	42,441,282.94	655,685,425.33	4,095,677,541.74
三、减值准备					
1.期初余额	0.00	1,717,355,973.93	23,247.86	6,195,024.31	1,723,574,246.10
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额	0.00	331,879,150.74	0.00	1,760,353.83	333,639,504.57
(1) 处置或报废	0.00	331,879,150.74	0.00	1,760,353.83	333,639,504.57
4.期末余额	0.00	1,385,476,823.19	23,247.86	4,434,670.48	1,389,934,741.53
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,422,625,610.59	2,291,815,569.44	22,348,684.14	150,022,740.68	3,886,812,604.85
2.期初账面价值	1,446,199,364.43	2,430,472,002.30	23,611,595.01	158,202,576.76	4,058,485,538.50

## (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	935,204,279.67	266,177,895.63	641,086,146.86	27,940,237.18	闲置
电子设备及其他	9,287,892.34	7,439,776.31	1,497,420.86	350,695.17	闲置
合计	944,492,172.01	273,617,671.94	642,583,567.72	28,290,932.35	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	309,452,450.58
机器设备、电子及其他设备	864,334.72

## (4) 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	69,425,449.13	尚在办理中

**(5) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	201,909.17	201,909.17
合计	201,909.17	201,909.17

**16、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	205,905,044.16	170,992,784.98
合计	205,905,044.16	170,992,784.98

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设工程	2,934,148.24		2,934,148.24		0.00	0.00
设备安装	202,970,895.92	0.00	202,970,895.92	170,992,784.98	0.00	170,992,784.98
合计	205,905,044.16	0.00	205,905,044.16	170,992,784.98	0.00	170,992,784.98

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

无

**17、使用权资产****(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	589,142,815.10	589,142,815.10
2.本期增加金额	110,532,792.25	110,532,792.25
(1) 租赁	110,414,017.72	110,414,017.72
(2) 外币报表折算差额	118,774.53	118,774.53
3.本期减少金额	21,621,584.94	21,621,584.94
(1) 租赁终止	21,621,584.94	21,621,584.94
4.期末余额	678,054,022.41	678,054,022.41
二、累计折旧		
1.期初余额	153,747,608.73	153,747,608.73
2.本期增加金额	82,648,281.20	82,648,281.20

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 计提	82,562,158.02	82,562,158.02
(2) 外币报表折算差额	86,123.18	86,123.18
3.本期减少金额	6,999,138.59	6,999,138.59
(1) 处置		
(2) 租赁终止	6,999,138.59	6,999,138.59
4.期末余额	229,396,751.34	229,396,751.34
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	448,657,271.07	448,657,271.07
2.期初账面价值	435,395,206.37	435,395,206.37

## 18、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	专有技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	269,992,481.30	2,777,318,066.61	543,798,374.17	262,760,382.02	112,205,029.52	3,966,074,333.62
2.本期增加金额		161,505,440.02	55,484,373.39	1,870,000.00		218,859,813.41
(1) 购置				1,870,000.00		1,870,000.00
(2) 内部研发		161,505,440.02	55,484,373.39			216,989,813.41
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		1,480,000.00		-1,579,561.30		-99,561.30
(1) 处置						
(2) 其他转出		1,480,000.00		-1,480,000.00		
(3) 外币报表折算差额				-99,561.30		-99,561.30
4.期末余额	269,992,481.30	2,937,343,506.63	599,282,747.56	266,209,943.32	112,205,029.52	4,185,033,708.33
二、累计摊销						
1.期初余额	67,452,879.82	1,576,680,902.11	319,207,043.03	227,901,250.51	112,205,029.52	2,303,447,104.99
2.本期增加金额	4,193,971.87	134,388,098.29	54,170,089.72	6,964,449.58		199,716,609.46
(1) 计提	4,193,971.87	134,388,098.29	54,170,089.72	6,964,449.58		199,716,609.46
3.本期减少金额		49,333.33		-148,082.36		-98,749.03
(1) 处置						
(2) 其他转出		49,333.33		-148,082.36		-98,749.03

项目	土地使用权	专利权	专有技术	软件	其他	合计
(3) 外币报表折算差额				-98,749.03		-98,749.03
4.期末余额	71,646,851.69	1,711,019,667.07	373,377,132.75	235,013,782.45	112,205,029.52	2,503,262,463.48
三、减值准备						
1.期初余额		408,932,058.38	37,361,826.12	10,079,388.24		456,373,272.74
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		408,932,058.38	37,361,826.12	10,079,388.24		456,373,272.74
四、账面价值						
1.期末账面价值	198,345,629.61	817,391,781.18	188,543,788.69	21,116,772.63		1,225,397,972.11
2.期初账面价值	202,539,601.48	791,705,106.12	187,229,505.02	24,779,743.27		1,206,253,955.89

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 76.83%

## 19、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		
上海华汽	122,270,674.27					122,270,674.27
南京天擎	34,487,635.40					34,487,635.40
合计	156,758,309.67					156,758,309.67

### (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		
南京天擎	34,487,635.40					34,487,635.40
合计	34,487,635.40					34,487,635.40

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
上海华汽	包含直接归属于资产组的流动资产、固定资产、无形资产、其他资产各类可辨认资产、与资产组不可分割的负债及商誉。	不适用	是
南京天擎	包含直接归属于资产组的流动资产、固定资产、无形资产、其他资产各类可辨认资产、与资产组不可分割的负债及商誉。	不适用	是

## 20、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
办公室、厂房装修	64,895,499.84	1,966,820.17	13,007,895.50	4,159.92	53,850,264.59
模具费	35,126,289.98	7,686,920.09	13,103,648.18	539,406.92	29,170,154.97
软件服务费	137,508.75	183,018.86	161,679.66		158,847.95
其他	1,798,671.74		433,183.32		1,365,488.42
合计	101,957,970.31	9,836,759.12	26,706,406.66	543,566.84	84,544,755.93

## 21、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	430,470,702.30	64,597,158.61	501,069,299.87	75,247,724.37
内部交易未实现利润	4,616,904.64	1,154,226.16	4,562,224.12	1,140,556.03
可抵扣亏损	1,354,491,073.13	214,193,905.00	1,056,661,000.23	171,871,754.24
信用减值准备	67,082,067.14	10,112,614.67	68,065,606.50	10,244,748.98
折旧或摊销年限和税法有差异的资产	165,621,020.67	24,843,153.10	169,450,411.77	25,417,561.77
预计负债	76,619.40	17,539.72	80,814.40	18,168.97
递延收益	2,548,708.30	382,306.25	7,285,692.73	1,092,853.91
租赁负债	466,622,952.19	93,230,704.55	457,226,963.19	92,609,483.29
其他	106,681,543.31	16,256,562.94	85,594,458.25	12,522,127.11
合计	2,598,211,591.08	424,788,171.00	2,349,996,471.06	390,164,978.67

## (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	24,488,094.60	6,117,536.96	24,904,893.52	6,221,736.69
其他权益工具投资公允价值变动	114,619,870.37	28,654,967.59	114,619,870.38	28,654,967.59
折旧或摊销年限和税法有差异的资产	189,703,197.17	31,941,488.93	236,210,504.87	42,045,178.86
使用权资产	448,657,271.06	89,936,912.17	435,395,206.37	88,077,887.85
交易性金融资产公允			5,482,468.00	822,370.20

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
价值变动				
合计	777,468,433.20	156,650,905.65	816,612,943.14	165,822,141.19

## (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	121,871,314.95	302,916,856.05	130,146,272.85	260,018,705.82
递延所得税负债	121,871,314.95	34,779,590.70	130,146,272.85	35,675,868.34

## (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	12,715,545,357.08	12,415,652,082.05
信用减值准备	475,466,055.50	484,288,465.71
资产减值准备	1,504,123,938.14	1,805,516,537.17
折旧或摊销年限和税法有差异的资产	575,852,197.26	488,987,746.25
预计负债	16,274,854.26	10,346,227.58
递延收益	71,933,712.46	72,437,393.21
以权益结算的股权激励	206,196,714.26	154,372,132.57
其他	339,750,404.71	251,113,668.93
合计	15,905,143,233.67	15,682,714,253.47

## (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
2025	78,118,159.78	79,086,728.03	
2026	2,270,249,079.19	2,271,330,670.65	
2027	1,661,647,611.49	1,659,831,598.48	
2028	1,019,176,143.78	1,057,290,252.12	
2029	1,419,925,495.28	1,468,596,393.67	
2030	1,149,311,320.98	650,052,486.14	
2031	829,536,868.05	829,536,868.05	
2032	2,496,299,486.03	2,846,172,642.73	
2033	954,968,964.36	965,242,659.40	
2034	496,299,574.32	588,511,782.78	
2035	340,012,653.82		
合计	12,715,545,357.08	12,415,652,082.05	

## 22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产类款项	39,642,677.20		39,642,677.20	26,594,103.86		26,594,103.86
合计	39,642,677.20		39,642,677.20	26,594,103.86		26,594,103.86

## 23、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	832,585,679.82	832,585,679.82	保证、冻结	用于开具银行承兑汇票、信用证等	476,274,464.87	476,274,464.87	保证、冻结	用于开具银行承兑汇票、信用证等
应收票据					1,000,000.00	1,000,000.00	质押	用于质押贷款
固定资产	3,443,677,669.59	1,986,312,411.57	抵押	用于抵押贷款	2,840,465,182.68	1,921,448,680.53	抵押	用于抵押贷款
无形资产	220,555,061.87	159,437,282.26	抵押	用于抵押贷款	220,555,061.87	163,027,176.46	抵押	用于抵押贷款
在建工程	4,369,402.51	4,369,402.51	抵押	用于抵押贷款				
应收账款	1,463,324,649.51	1,463,324,649.51	质押	用于质押贷款	1,441,024,345.88	1,441,024,345.88	质押	用于质押贷款
其他流动资产	253,093,958.34	253,093,958.34	质押	用于质押贷款	504,965,000.04	504,965,000.04	质押	用于质押贷款
债权投资	110,169,555.54	110,169,555.54	质押	用于质押贷款	10,048,555.55	10,048,555.55	质押	用于质押贷款
一年内到期的非流动资产	62,515,833.36	62,515,833.36	质押	用于质押贷款	165,195,777.80	165,195,777.80	质押	用于质押贷款
合计	6,390,291,810.54	4,871,808,772.91			5,659,528,388.69	4,682,984,001.13		

## 24、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押及保证借款	2,578,856,669.12	2,401,755,391.76
抵押借款	400,345,555.56	380,361,000.00
信用借款	250,188,888.89	150,167,902.78
合计	3,229,391,113.57	2,932,284,294.54

**25、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	7,162,161.99	0.00
其中：		
远期结售汇	5,125,561.99	0.00
外汇期权	2,036,600.00	0.00
合计	7,162,161.99	0.00

**26、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	104,890,106.13	154,574,625.44
银行承兑汇票	790,988,605.61	487,212,189.62
合计	895,878,711.74	641,786,815.06

**27、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	5,768,278,526.50	6,903,952,046.71
工程设备款	259,401,144.53	300,297,670.15
其他	542,093,889.29	479,553,310.04
合计	6,569,773,560.32	7,683,803,026.90

**(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

无

**28、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	200,940,467.56	204,935,524.90
合计	200,940,467.56	204,935,524.90

**(1) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	160,993,435.00	162,221,635.00
应付费用	36,737,790.84	37,104,491.59
押金保证金	943,814.52	585,863.70
其他	2,265,427.20	5,023,534.61
合计	200,940,467.56	204,935,524.90

**2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	160,993,435.00	尚未完成的限制性股票回购义务
合计	160,993,435.00	

**29、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收其他款项	3,579,284.61	4,651,615.70
预收房租	204,709.09	433,876.72
合计	3,783,993.70	5,085,492.42

**(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项**

无

**30、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	127,151,427.73	135,789,887.53
合计	127,151,427.73	135,789,887.53

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	43,147,552.34	未达到结算条件
合计	43,147,552.34	

## 31、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	232,308,499.50	1,012,804,526.21	1,061,860,791.71	183,252,234.00
二、离职后福利-设定提存计划	1,627,821.69	55,734,811.34	55,844,519.05	1,518,113.98
三、辞退福利	126,754.00	18,287,829.18	18,336,129.18	78,454.00
合计	234,063,075.19	1,086,827,166.73	1,136,041,439.94	184,848,801.98

## (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	222,424,366.67	929,228,888.59	981,807,192.66	169,846,062.60
2、职工福利费	8,511,192.76	40,178,160.93	36,618,842.91	12,070,510.78
3、社会保险费	753,924.79	28,043,954.77	28,121,312.51	676,567.05
其中：医疗保险费	691,689.15	25,242,121.46	25,306,057.35	627,753.26
工伤保险费	17,398.06	2,364,209.65	2,364,887.96	16,719.75
生育保险费	44,837.58	437,623.66	450,367.20	32,094.04
4、住房公积金	607,035.72	15,332,051.14	15,290,746.14	648,340.72
5、工会经费和职工教育经费	11,979.56	21,470.78	22,697.49	10,752.85
合计	232,308,499.50	1,012,804,526.21	1,061,860,791.71	183,252,234.00

## (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	1,396,443.39	53,809,867.38	53,937,349.67	1,268,961.10
2、失业保险费	231,378.30	1,924,943.96	1,907,169.38	249,152.88
合计	1,627,821.69	55,734,811.34	55,844,519.05	1,518,113.98

## 32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,793,874.72	10,040,477.68
消费税	0.00	0.00
企业所得税	3,047,790.44	2,482,067.35
个人所得税	5,701,271.99	7,408,149.77

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	1,887,604.39	370,949.64
教育费附加	1,380,477.33	314,067.63
印花税	10,756,830.07	13,492,605.00
房产税	1,589,600.79	1,919,237.94
城镇土地使用税	251,697.68	235,808.38
水利建设基金	9,478,857.56	14,013,341.34
其他	4,171.25	4,663.90
合计	44,892,176.22	50,281,368.63

### 33、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,973,922,644.95	1,737,398,991.91
一年内到期的应付债券	0.00	0.00
一年内到期的长期应付款	1,025,331,211.40	907,011,057.68
一年内到期的租赁负债	152,467,685.60	117,964,632.79
合计	3,151,721,541.95	2,762,374,682.38

### 34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	14,391,507.70	15,412,798.80
未终止确认的票据背书	53,637,210.83	48,663,199.68
保证类质量保证金	16,351,890.30	
合计	84,380,608.83	64,075,998.48

### 35、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,847,052,641.67	2,041,807,170.42
抵押借款	538,201,143.62	543,924,511.30
保证借款	352,299,871.53	412,405,544.45
信用借款	200,172,222.22	0.00
其中：长期借款利息	2,592,644.61	3,008,991.57
减：一年内到期的长期借款	1,973,922,644.95	1,737,398,991.91
合计	963,803,234.09	1,260,738,234.26

其他说明，包括利率区间：

项目	利率区间
----	------

项目	利率区间
质押借款	2.73%-3.40%
抵押借款	3.55%-4.45%
保证借款	2.70%-3.95%
信用借款	3.10%

### 36、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	539,719,767.52	539,461,864.01
减：未确认融资费用	73,096,815.34	82,234,900.82
减：一年内到期的租赁负债	152,467,685.60	117,964,632.79
合计	314,155,266.58	339,262,330.40

### 37、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	711,803,417.11	728,412,969.25
合计	711,803,417.11	728,412,969.25

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权回购款-本金	800,000,000.00	800,000,000.00
应付股权回购款-溢价	40,816,666.67	28,816,666.65
应付融资租赁款	896,317,961.84	806,607,360.28
其中：未确认融资费用	35,415,125.68	36,442,344.19
减：一年内到期的长期应付款	1,025,331,211.40	907,011,057.68
合计	711,803,417.11	728,412,969.25

### 38、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证		10,427,041.98	
合计		10,427,041.98	

### 39、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

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	79,723,085.94	0.00	5,240,665.18	74,482,420.76	与资产相关
合计	79,723,085.94	0.00	5,240,665.18	74,482,420.76	

涉及政府补助的项目：

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
重大工业投资项目扶持	49,404,761.90	0.00	0.00	714,285.72	0.00	0.00	48,690,476.18	与资产相关
财政进口贴息	9,973,521.18	0.00	0.00	1,677,314.46	0.00	0.00	8,296,206.72	与资产相关
运营补助	16,934,917.67	0.00	0.00	2,562,215.68	0.00	0.00	14,372,701.99	与资产相关
技改补贴	2,698,183.65	0.00	0.00	233,035.98	0.00	0.00	2,465,147.67	与资产相关
“稳投资、小升规”涉及工业投资项目补助	711,701.54	0.00	0.00	53,813.34	0.00	0.00	657,888.20	与资产相关
合计	79,723,085.94	0.00	0.00	5,240,665.18	0.00	0.00	74,482,420.76	

#### 40、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,311,562,790.00	31,467,932.00				31,467,932.00	3,343,030,722.00

其他说明：

报告期内，2023 年第一期股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件的激励对象以自主行权方式行权 1,639,000 股，2023 年第一期股票期权激励计划第二个行权期符合行权条件的激励对象以自主行权方式行权 17,516,500 股，2024 年第一期股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件的激励对象以自主行权方式行权 12,312,432 股，截至 2025 年 6 月 30 日，中国结算公司登记的股份数是 3,357,314,513 股，其与实收资本（股本）的差异主要是月底行权的资金次月到账，但公司的实收资本（股本）确认时点以行权资金到账时间为准。

#### 41、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）	6,451,663,779.23	183,127,629.63	485,353.08	6,634,306,055.78
其他资本公积	383,294,733.93	87,111,534.20	31,374,787.52	439,031,480.61
合计	6,834,958,513.16	270,239,163.83	31,860,140.60	7,073,337,536.39

## 一、本期资本溢价（股本溢价）增减变动情况如下：

1. 报告期内，2023 年第一期股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件的激励对象以自主行权方式行权 1,639,000 股，增加资本公积-资本溢价 6,538,063.77 元，同时从其他资本公积转入资本溢价 967,010.00 元。

2. 报告期内，2023 年第一期股票期权激励计划第二个行权期符合行权条件的激励对象以自主行权方式行权 17,516,500 股，增加资本公积-资本溢价 69,874,310.00 元，同时从其他资本公积转入资本溢价 13,662,870.00 元。

3. 报告期内，2024 年第一期股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件的激励对象以自主行权方式行权 12,312,432 股，增加资本公积-资本溢价 75,340,468.34 元，同时从其他资本公积转入资本溢价 16,744,907.52 元。

4. 报告期内，因债务重组豁免子公司债权导致资本溢价（股本溢价）减少 485,353.08 元。

## 二、本期其他资本公积增减变动情况如下：

1. 报告期内，因实施股票期权激励计划，等待期内摊销本期应确认的股份支付费用增加资本公积-其他资本公积 87,111,534.20 元。

2. 报告期内，2023 年第一期股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件的激励对象以自主行权方式行权 1,639,000 股，减少资本公积-其他资本公积 967,010.00 元。

3. 报告期内，2023 年第一期股票期权激励计划第二个行权期符合行权条件的激励对象以自主行权方式行权 17,516,500 股，减少资本公积-其他资本公积 13,662,870.00 元。

4. 报告期内，2024 年第一期股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件的激励对象以自主行权方式行权 12,312,432 股，减少资本公积-其他资本公积 16,744,907.52 元。

## 42、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2024 年第一期限限制性股票回购义务	162,221,635.00			162,221,635.00
合计	162,221,635.00			162,221,635.00

## 43、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	-6,159,249.03							-6,159,249.03

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	
其他权益工具投资公允价值变动	-6,159,249.03							-6,159,249.03
二、将重分类进损益的其他综合收益	38,880,651.89	-161,319.26				-158,365.39	-2,953.87	38,722,286.50
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	49,098.04	18,490.69				18,490.69		67,588.73
外币财务报表折算差额	38,831,553.85	-179,809.95				-176,856.08	-2,953.87	38,654,697.77
其他综合收益合计	32,721,402.86	-161,319.26				-158,365.39	-2,953.87	32,563,037.47

#### 44、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	351,004,362.73			351,004,362.73
合计	351,004,362.73			351,004,362.73

#### 45、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	-6,710,739,374.66	-6,769,121,148.82
调整后期初未分配利润	-6,710,739,374.66	-6,769,121,148.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-108,872,149.30	58,381,774.16
期末未分配利润	-6,819,611,523.96	-6,710,739,374.66

#### 46、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	9,803,912,186.49	8,825,128,831.75	9,480,227,291.62	8,448,779,197.85
其他业务	32,881,485.30	27,904,383.25	56,133,851.39	49,729,669.89

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	9,836,793,671.79	8,853,033,215.00	9,536,361,143.01	8,498,508,867.74

#### 47、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	6,582,658.41	1,468,313.62
教育费附加	4,770,599.16	1,058,125.01
资源税	0.00	0.00
房产税	3,806,510.54	3,384,392.11
土地使用税	524,920.61	523,770.41
车船使用税	0.00	0.00
印花税	20,696,912.48	21,380,328.85
其他税费	3,663,529.73	4,032,407.51
合计	40,045,130.93	31,847,337.51

#### 48、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	210,247,600.16	209,205,665.38
折旧摊销费	37,702,116.84	32,033,532.05
办公费用	40,683,672.25	43,968,113.01
差旅费	3,969,563.79	4,273,891.71
咨询、服务费	13,142,341.81	45,220,592.22
业务费用	6,736,153.97	6,004,187.95
车辆费用	3,102,968.65	3,933,817.33
其他	5,990,540.76	7,060,054.79
合计	321,574,958.23	351,699,854.44

#### 49、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	43,311,510.99	33,916,707.43
业务招待费	6,367,158.49	7,488,960.59
差旅费	2,777,794.43	3,248,102.10
市场业务费	13,517,670.43	12,894,595.19
其他	3,410,168.61	980,228.85
合计	69,384,302.95	58,528,594.16

**50、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	151,887,593.97	141,474,300.26
材料费	136,634,041.71	180,252,502.60
折旧与摊销	197,180,642.77	173,656,872.43
其他	17,415,734.09	15,098,037.73
合计	503,118,012.54	510,481,713.02

**51、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	154,655,179.20	153,161,764.60
减：利息收入	4,845,950.35	11,306,353.73
汇兑损益	21,102,777.13	52,382,563.25
手续费及其他	12,982,784.78	10,991,071.65
合计	183,894,790.76	205,229,045.77

**52、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	56,584,499.58	49,981,086.61
税收手续费返还	1,235,776.49	1,101,804.93
增值税加计抵减	32,509,311.68	144,432,997.41
重点群体税收优惠	198,140.00	535,400.00
合计	90,527,727.75	196,051,288.95

**53、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		18,289,242.77
交易性金融负债	-3,762,034.37	
合计	-3,762,034.37	18,289,242.77

**54、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-68,115,832.00	12,437,711.30
处置长期股权投资产生的投资收益		78,079.73

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产或负债取得的投资收益	-9,206,695.70	-4,364,250.00
定期存单利息收入	6,935,708.29	6,426,590.25
其他以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失）	-3,763,014.42	-2,759,498.35
合计	-74,149,833.83	11,818,632.93

## 55、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	126,429.03	
应收账款坏账损失	10,531,021.76	-16,063,908.18
其他应收款坏账损失	-901,945.82	924,582.85
合计	9,755,504.97	-15,139,325.33

## 56、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-23,377,611.07	-26,614,392.71
合计	-23,377,611.07	-26,614,392.71

## 57、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	-2,583,641.95	-3,057,138.67
合计	-2,583,641.95	-3,057,138.67

## 58、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
非流动资产毁损报废利得	1,467,745.32	131.93	1,467,745.32
赔偿、违约金收入	9,900.08	84,205.59	9,900.08
无需支付的款项	11,764.93	5,131,861.97	11,764.93
其他	12,680.32	92,013.07	12,680.32
合计	1,502,090.65	5,308,212.56	1,502,090.65

## 59、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		2,324.90	
非流动资产毁损报废损失	1,138,511.16	254,612.65	1,138,511.16
无法收回款项		58,000.00	
违约罚款支出	689,637.10	1,423,575.30	689,637.10
其他	900,000.00	24,561.46	900,000.00
合计	2,728,148.26	1,763,074.31	2,728,148.26

## 60、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	1,520,491.05	942,589.39
递延所得税费用	-43,796,790.15	1,632,901.15
合计	-42,276,299.10	2,575,490.54

### (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	-139,072,684.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	-34,768,171.18
子公司适用不同税率的影响	-10,827,588.05
调整以前期间所得税的影响	103,413.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,400,186.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-41,262,205.01
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	85,699,289.11
归属于合营企业和联营企业的损益	17,028,958.00
研发费加计扣除的影响	-59,650,182.09
所得税费用	-42,276,299.10

## 61、其他综合收益

详见附注 43

## 62、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

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
政府补助	47,949,434.40	96,505,616.77
利息收入	8,654,454.06	6,743,278.40
往来款项	24,227,256.17	13,620,428.05
其他	45,110,024.60	42,524,828.55
合计	125,941,169.23	159,394,151.77

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
费用性支出	146,318,945.33	197,960,800.20
往来性支出	2,674,136.37	132,069,780.39
合计	148,993,081.70	330,030,580.59

**(2) 与投资活动有关的现金**

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
金融工具交易收益	4,338,440.00	0.00
合计	4,338,440.00	

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
金融工具交易损失	4,654,352.92	4,328,250.00
支付股权回购意向金	0.00	170,000,000.00
合计	4,654,352.92	174,328,250.00

**(3) 与筹资活动有关的现金**

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
收到外部融资款	745,377,912.25	400,000,000.00
收到其他	0.00	39,958,828.80
合计	745,377,912.25	439,958,828.80

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁租金	222,754,547.75	142,027,656.03
支付受限保证金	101,850,159.88	18,486,921.03
支付租赁负债租金	40,827,138.20	53,222,719.06
支付其他	67,108,945.00	5,722,507.44

项目	本期发生额	上期发生额
合计	432,540,790.83	219,459,803.56

### 63、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-96,796,385.63	62,383,686.02
加：资产减值准备	13,622,106.10	41,753,718.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	251,619,686.15	236,088,537.84
使用权资产折旧	82,562,158.02	54,164,258.06
无形资产摊销	199,716,609.46	163,325,985.27
长期待摊费用摊销	26,706,406.66	27,395,746.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	2,583,641.95	-3,057,138.67
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-329,234.16	254,612.65
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	3,762,034.37	-18,289,242.77
财务费用（收益以“－”号填列）	137,935,945.06	170,298,337.21
投资损失（收益以“－”号填列）	74,149,833.83	11,818,632.93
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-42,898,150.23	8,299,552.11
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-896,277.64	6,325,936.41
存货的减少（增加以“－”号填列）	339,209,058.56	-256,053,407.37
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	486,112,616.92	1,591,495,568.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,243,543,185.03	-1,817,730,318.74
其他	91,302,294.47	38,763,944.56
经营活动产生的现金流量净额	324,819,158.86	317,238,408.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,476,681,400.83	1,032,463,956.76
减：现金的期初余额	689,907,977.19	559,015,743.93
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	786,773,423.64	473,448,212.83

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## (4) 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	1,476,681,400.83	689,907,977.19
其中：库存现金	466,261.38	479,424.96
可随时用于支付的银行存款	1,476,215,139.45	689,428,552.23
三、期末现金及现金等价物余额	1,476,681,400.83	689,907,977.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	310,172,841.99	10,165,963.04

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	832,585,679.82	643,879,875.21	因开立票据、信用证等受限
合计	832,585,679.82	643,879,875.21	

## (7) 其他重大活动说明

## ① 供应商融资安排的条款和条件

供应商融资安排：供应链金融公司向公司指定的供应商进行采购和付款，公司向供应链金融公司开具商业承兑汇票，汇票到期后，公司向供应链金融公司付款。

## 1、属于供应商融资安排的金融负债的有关信息：

单位：元

列报项目	2025 年 6 月 30 日	2025 年 1 月 1 日
应付票据	56,188,200.58	81,618,505.60
其中：供应商已从融资提供方收到的款项	56,130,888.09	81,538,276.33

2、属于金融负债的付款到期日区间情况如下：

项目	2025 年 6 月 30 日
属于供应商融资安排的金融负债	自收到发票后 30 至 90 天内开具兑付期限 120 天的商业承兑汇票
不属于供应商融资安排的可比应付账款	自收到发票后 30 至 90 天

## 64、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			181,744,737.05
其中：美元	25,289,412.65	7.1586	181,036,789.40
欧元			
港币	25,848.62	0.911950	23,572.65
韩元	25,675,070.00	0.005263	135,127.89
新台币	1,504,181.00	0.2468	371,231.87
日元	3,579,646.00	0.049594	177,528.96
卢比	5,790.37	0.083980	486.28
应收账款			607,335,044.44
其中：美元	84,839,919.04	7.1586	607,335,044.44
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			3,537,471.41
其中：美元	237,911.78	7.1586	1,703,115.27
港币	112,960.00	0.911950	103,013.87
韩元	114,415,005.00	0.005263	602,166.17
新台币	931,472.00	0.2468	229,887.29
日元	18,101,520.00	0.049594	897,726.78
卢比	18,600.00	0.083980	1,562.03
应付账款			1,602,063,285.96
其中：美元	223,643,652.30	7.1586	1,600,975,449.35
欧元	80,000.00	8.4024	672,192.00

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	289,260.65	0.911950	263,791.25
韩元	70,070.00	0.005263	368.78
新台币	3,750.00	0.2468	925.50
日元	2,378,000.00	0.049594	117,934.53
卢比	388,480.00	0.083980	32,624.55
其他应付款			23,937,533.77
其中：美元	3,324,815.39	7.1586	23,801,023.45
韩元	16,350,622.00	0.005263	86,053.32
新台币	202,743.50	0.2468	50,037.10
卢比	5,000.00	0.083980	419.90
一年内到期的非流动负债			1,276,542.57
其中：美元	142,652.71	7.1586	1,021,193.69
新台币	416,619.63	0.2468	102,821.72
日元	591,735.60	0.049594	29,346.54
韩元	23,405,020.53	0.005263	123,180.62
租赁负债			102,547.37
其中：美元	14,325.06	7.1586	102,547.37

(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
欧迈斯（香港）技术有限公司	香港特别行政区	美元
O-FILM USA CO.LTD	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
韩国欧菲有限公司	韩国	韩元
OFILM OPTICAL ELECTRONIC TECHNOLOGY INDIA PRIVATE LIMITED	印度	卢比

## 65、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	23,659,987.07

涉及售后租回交易的情况

公司本期发生的售后租回业务，其标的资产的使用权与管理权没有发生改变，实质为以资产抵押取得融资。公司所销售（租回）的资产，按照《企业会计准则第 14 号收入》判断，相关标的资产的控制权并没有发生转移，因此不属于销售。

**(2) 本公司作为出租方**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁收入	6,359,224.50	0.00
设备租赁收入	23,998.47	0.00
合计	6,383,222.97	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	6,568,427.37	13,574,251.97
第二年	3,734,392.62	

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**适用 不适用**八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	282,580,543.27	249,339,367.63
材料费	238,644,726.20	300,359,506.31
折旧与摊销	213,378,324.65	183,459,235.72
其他	23,064,373.70	19,040,015.97
合计	757,667,967.82	752,198,125.63
其中：费用化研发支出	503,118,012.54	510,481,713.02
资本化研发支出	254,549,955.28	241,716,412.61

**1、符合资本化条件的研发项目**

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		
智能手机产品	53,935,985.43	131,535,086.94	0.00		100,735,560.96	0.00	0.00	84,735,511.41
智能汽车产品	103,658,557.57	69,250,619.44	0.00		75,775,961.68	1,839,814.55		95,293,400.78
新领域产品	26,098,627.46	53,764,248.90	0.00		40,478,290.77	0.00	0.00	39,384,585.59
合计	183,693,170.46	254,549,955.28	0.00	0.00	216,989,813.41	1,839,814.55	0.00	219,413,497.78

重要的资本化研发项目

无

**2、重要外购在研项目**

无

**九、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

本报告期公司未发生非同一控制下的合并情况。

**2、同一控制下企业合并**

本报告期公司未发生同一控制下的合并情况。

**3、反向购买**

本报告期公司未发生反向购买的合并情况。

**4、处置子公司**

本报告期公司未发生处置子公司的合并情况。

**5、其他原因的合并范围变动**

无

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
东莞欧菲创智影像科技有限公司	100,000,000.00	东莞	东莞	贸易	100.00%		设立
深圳欧菲创新科技有限公司	110,000,000.00	深圳	深圳	贸易	90.91%	9.09%	设立
东莞欧菲卓智影像科技有限公司	10,000,000.00	东莞	东莞	贸易	100.00%		设立
天津欧菲光电有限公司	345,820,321.76	天津	天津	制造业		89.23%	非同一控制下企业合并
深圳畅视通科技有限公司	47,500,000.00	深圳	深圳	贸易	100.00%		设立
南昌欧菲光电技术有限公司	2,299,770,000.00	南昌	南昌	制造业	88.79%	0.44%	设立
江西奇利微电子有限公司	1,319,161,000.00	南昌	南昌	制造业	99.54%	0.46%	设立
江西慧光微电子有限公司	1,120,000,000.00	南昌	南昌	制造业	100.00%		设立
江西展耀微电子有限公司	780,000,000.00	南昌	南昌	制造业	100.00%		设立
欧菲微电子（南昌）有限公司	2,512,756,800.00	南昌	南昌	制造业	71.63%	0.12%	设立
苏州欧菲光科技有限公司	700,000,000.00	苏州	苏州	制造业	98.49%	1.51%	设立
合肥欧菲光电科技有限公司	300,000,000.00	合肥	合肥	制造业	99.97%	0.03%	设立
合肥晶超光学科技有限公司	250,000,000.00	合肥	合肥	制造业	99.96%	0.04%	设立
江西和正智能装备有限公司	50,000,000.00	南昌	南昌	专用设备制造业	99.00%	1.00%	设立
南昌欧菲智能科技有限公司	50,000,000.00	南昌	南昌	制造业	99.00%	1.00%	设立
南昌欧菲信息产业有限公司	201,000,000.00	南昌	南昌	软件和信息技术服务业	99.50%	0.50%	设立
安徽欧菲智能车联科技有限公司	970,002,150.00	合肥	合肥	制造业	78.54%		设立
南京欧菲汽车电子技术有限公司	160,000,000.00	南京	南京	科学研究和技术服务业		78.54%	设立
苏州欧菲智能车联科技有限公司	20,000,000.00	苏州	苏州	制造业		78.54%	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
上海欧菲智能车联科技有限公司	2,001,000,000.00	上海	上海	技术服务、研发		78.54%	设立
合肥欧菲智能车联科技有限公司	20,000,000.00	合肥	合肥	技术服务、研发		78.54%	设立
上海华东汽车信息技术有限公司	190,300,000.00	上海	上海	技术服务、研发		78.57%	非同一控制下企业合并
南京天擎汽车电子有限公司	160,000,000.00	南京	南京	贸易		78.54%	非同一控制下企业合并
江西晶润光学有限公司	644,300,000.00	南昌	南昌	制造业	100.00%		设立
江西欧菲光学有限公司	1,000,000,000.00	南昌	南昌	制造业	97.00%	3.00%	设立
江西晶浩光学有限公司	1,001,470,000.00	南昌	南昌	制造业	50.93%	0.15%	设立
江西欧菲炬能物联科技有限公司	100,000,000.00	鹰潭	鹰潭	制造业		65.00%	设立
深圳兴舜科技有限公司	48,000,000.00	深圳	深圳	贸易	100.00%		设立
深圳思佳讯科技有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	代理、贸易	99.00%	1.00%	设立
欧菲新能源（包头）有限公司	10,000,000.00	包头	包头	制造业	85.71%		设立
深圳欧菲智能车联科技有限公司	200,000,000.00	深圳	深圳	贸易		78.54%	设立
韩国欧菲有限公司	104,593 万韩元	韩国	韩国	代理、贸易	100.00%		设立
台湾欧菲光科技有限公司	16,000 万新台币	台湾	台湾	研发、制造、贸易		100.00%	设立
O-FILM USA CO.LTD	1,089.18 万美元	美国	美国	贸易、技术服务、研发		100.00%	设立
O-FILM JAPAN 株式会社	9,900 万日元	日本	日本	贸易、技术服务、研发		100.00%	设立
OFILM OPTICAL ELECTRONIC TECHNOLOGY INDIA PRIVATE LIMITED,	2,600 万卢比	印度	印度	制造业		77.40%	设立
欧菲光科技（香港）有限公司	5,000 万美元	香港	香港	代理、贸易	100.00%		设立
欧迈斯（香港）技术有限公司	1 万港币	香港	香港	代理、贸易		100.00%	非同一控制下企业合并

## (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
欧菲微电子	28.25%	32,974,916.77		866,142,695.68
江西晶浩	48.93%	-25,733,779.29		-9,721,002.43

## (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
欧菲微电子	4,428,230,720.77	894,648,201.64	5,322,878,922.41	2,187,114,378.19	69,772,701.10	2,256,887,079.29	4,639,648,578.93	874,346,927.17	5,513,995,506.10	2,440,711,748.13	130,796,829.72	2,571,508,577.85
江西晶浩	2,784,434,278.31	1,019,002,606.35	3,803,436,884.66	3,734,964,992.34	88,339,713.55	3,823,304,705.89	2,538,327,009.82	1,033,285,127.74	3,571,612,137.56	3,341,960,882.89	200,950,811.88	3,542,911,694.77

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
欧菲微电子	1,526,896,502.97	116,725,369.08	116,725,369.08	63,288,964.56	2,215,799,661.42	69,981,440.08	69,981,440.08	499,591,895.17
江西晶浩	3,604,467,828.13	-52,595,092.16	-52,595,092.16	255,743,218.30	3,457,110,635.64	7,513,609.07	7,513,609.07	-352,147,478.34

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

## 3、在合营企业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	48.119%		权益法核算

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

## (3) 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	831,921,296.94	1,232,291,789.46
非流动资产	1,888,655,418.95	2,015,171,427.54
资产合计	2,720,576,715.89	3,247,463,217.00
流动负债	1,805,410,651.13	2,186,854,854.49
非流动负债	70,615,594.18	72,831,298.14
负债合计	1,876,026,245.31	2,259,686,152.63
净资产	844,550,470.58	987,777,064.37
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	844,550,470.58	987,777,064.37
按持股比例计算的净资产份额	406,389,240.94	475,308,445.60
调整事项	-128,493,497.40	-129,891,997.69
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-128,493,497.40	-129,891,997.69
对联营企业权益投资的账面价值	277,895,743.54	345,416,447.91
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	905,684,901.46	2,050,328,245.92
净利润	-143,265,020.80	28,250,322.67
终止经营的净利润		
其他综合收益	38,427.01	-22,046.97
综合收益总额	-143,226,593.79	28,228,275.70

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
本年度收到的来自联营企业的股利		

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	100,373,639.49	80,458,805.43
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-576,636.94	-3,119,673.30
--其他综合收益		-16,488.44
--综合收益总额	-576,636.94	-3,136,161.74

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用  不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用  不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

 适用 □ 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	79,723,085.94			5,240,665.18		74,482,420.76	与资产相关

## 3、计入当期损益的政府补助

 适用 □ 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益（与资产相关）	5,240,665.18	4,496,469.84
其他收益（与收益相关）	51,343,834.40	45,484,616.77
合计	56,584,499.58	49,981,086.61

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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、应收账款、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。

#### 1.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。除第五节/(十二)/2 所载本集团作出的财务担保外，本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

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

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

截至 2025 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：

单位：元

项目	账面余额	减值准备
应收票据	157,367,306.63	0.00
应收账款	6,965,097,062.86	501,005,827.59
应收款项融资	130,897,777.46	
其他应收款	1,160,706,948.87	41,542,295.05
合计	8,414,069,095.82	542,548,122.64

#### 2.流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属资管部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

#### 3.市场风险

##### (1) 汇率风险

本集团的主要经营地位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）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。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
外汇风险	采用远期外汇合约管理集团以美元结算的预期采购外汇风险敞口	以美元结算的预期采购面临的外汇风险敞口	本集团以美元结算的预期采购与远期外汇合约中对应的外币相同，套期工具与被套期项目的基础变量均为美元汇率。	套期无效部分主要来自基差风险、现汇及远期市场供求变动风险以及其他现汇及远期市场的不确定性风险等。	远期外汇合约有效对冲了以美元结算的预期采购外汇风险敞口

### (2) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
外汇风险套期业务	不符合套期会计相关准则要求	本期计入投资损失金额 920.67 万元，计入公允价值变动损失 376.20 万元。

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书/贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	1,228,904,651.50	终止确认	银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，已经转移了几乎所有的风险与报酬。
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	53,637,210.83	未终止确认	承兑银行信用等级不高，相应票据所有权上的风险和报酬几乎全部保留。
贴现	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	291,491,103.23	终止确认	用于贴现的商业承兑汇票，已与信用等级较好的银行签订免追索权的票据贴现协议，相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		1,574,032,965.56		

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	959,616,057.81	
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	贴现	269,288,593.69	-1,591,966.16
应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	贴现	291,491,103.23	-1,135,272.48
合计		1,520,395,754.73	-2,727,238.64

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	背书/贴现	53,637,210.83	53,637,210.83
合计		53,637,210.83	53,637,210.83

## 十三、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）其他权益工具投资		458,235,605.82		458,235,605.82
（二）应收款项融资			130,897,777.46	130,897,777.46
持续以公允价值计量的资产总额		458,235,605.82	130,897,777.46	589,133,383.28
（三）交易性金融负债		7,162,161.99		7,162,161.99
衍生金融负债		7,162,161.99		7,162,161.99
持续以公允价值计量的负债总额		7,162,161.99		7,162,161.99
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、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

衍生金融资产和衍生金融负债中的远期外汇合约的公允价值是采用对远期外汇合约的行权价格与市场远期价格之差折现的方法来确定；

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资的可估值项目，对被投资公司股权采用收益法或市场法进行估值，采用估值技术确定其公允价值；

对于不在活跃市场上交易或者报价的其他权益投资，如对被投资公司无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，但近期内被投资公司有引入外部投资者、股东之间转让股权等的，以近期内被投资单位引入外部投资者的价格可作为确定公允价值的参考依据。

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

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

应收款项融资为信用等级高的银行承兑汇票，期限较短且风险较低，票面金额与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

### 4、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

不适用

### 5、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。

### 6、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。

### 7、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

本集团已经评价了货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款等，认为绝大多数为流动资产及流动负债，因剩余期限不长，其账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

## 十四、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	313.2 万元	8.72%	8.72%

本企业最终控制方是蔡荣军。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十（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十（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
南昌虚拟现实研究院股份有限公司	联营企业
中航储能（内蒙古）科技有限公司	联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
蔡高校	公司董事的近亲属
裕高（中国）有限公司	本公司股东；公司董事的近亲属为其董事、实际控制人
新思考电机有限公司	同受最终控制方控制；过去十二个月内，公司董事的近亲属为其法定代表人、董事长和经理
新思考电机（合肥）有限公司	同受最终控制方控制；过去十二个月内，公司董事的近亲属为其法定代表人、执行董事和经理
安徽精卓光显技术有限责任公司	联营企业子公司
南昌精卓光电科技有限公司	联营企业孙公司
六安卓嘉瑞智能科技有限责任公司	联营企业孙公司
常州纵慧芯半导体科技有限公司	过去十二个月内，公司董事为其董事
新菲光通信技术有限公司	同受最终控制方控制；公司董事为其董事；过去十二个月内，公司董事的近亲属为其法定代表人和董事长
江西新菲新材料有限公司	同受最终控制方控制
江西卓讯微电子有限公司	同受最终控制方控制
南昌新菲半导体材料有限公司	同受最终控制方控制
安徽欧思微科技有限公司	公司董事为其董事
南昌欧思微电子有限公司	公司董事为其母公司董事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海欧思微电子技术有限公司	公司董事为其母公司董事
江西赛江园林绿化工程有限公司	公司董事的近亲属为其实际控制人、执行董事、经理、法定代表人
雷家海	公司董事的近亲属

## 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
安徽精卓光显技术有限责任公司	采购产品、材料、接受服务	2,749,559.87	不适用	不适用	1,600,352.65
六安卓嘉瑞智能科技有限公司	采购产品、材料、接受服务	663,714.53	不适用	不适用	
新思考电机有限公司	采购材料、接受服务	238,560,023.84	550,000,000.00	否	235,994,338.82
常州纵慧芯光半导体科技有限公司	采购材料	5,054,958.03	16,000,000.00	否	4,397,427.31
江西新菲新材料有限公司	采购材料、接受服务	1,861,275.04	9,000,000.00	否	83,423.76
南昌欧思微电子有限公司	采购材料、接受服务	252,162.25	5,000,000.00	否	
合计		249,141,693.56	580,000,000.00		242,075,542.54

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽精卓光显技术有限责任公司	销售产品、材料和服务	445,101,019.24	1,693,323,886.99
南昌精卓光电科技有限公司	销售服务	7,785.80	44,326.80
新思考电机有限公司	销售产品、材料和服务	36,006.46	61,429.99
江西新菲新材料有限公司	销售材料和服务		5,411.32
江西卓讯微电子有限公司	销售材料和服务	12,690.00	2,820.00
安徽欧思微科技有限公司	销售产品、材料和服务		9,125,577.53
上海欧思微电子技术有限公司	销售服务		508,826.10
合计		445,157,501.50	1,703,072,278.73

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南昌精卓光电科技有限公司	厂房租赁	1,142,201.84	1,788,990.84
南昌新菲半导体材料有限公司	厂房租赁	1,634,862.36	3,269,724.78
安徽精卓光显技术有限责任公司	设备租赁	6,292.58	0.00
六安卓嘉瑞智能科技有限公司	设备租赁	4,210.32	0.00
合计		2,787,567.10	5,058,715.62

本公司作为承租方：

无

关联租赁情况说明

无

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽精卓光显技术	21,654,000.00	2025年11月27日	2028年11月26日	否
安徽精卓光显技术	43,308,000.00	2025年12月05日	2028年12月04日	否
安徽精卓光显技术	48,120,000.00	2026年01月15日	2029年01月19日	否
安徽精卓光显技术	14,436,000.00	2026年02月24日	2029年03月24日	否
安徽精卓光显技术	28,871,400.00	2026年04月29日	2029年04月28日	否
安徽精卓光显技术	14,436,000.00	2026年03月21日	2029年03月20日	否
安徽精卓光显技术	20,932,200.00	2026年05月29日	2029年05月28日	否
安徽精卓光显技术	14,436,000.00	2026年06月19日	2029年06月18日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
欧菲控股	60,000,000.00	2025年01月26日	2028年01月25日	是
欧菲控股	10,000,000.00	2025年01月10日	2028年01月09日	是
欧菲控股	110,000,000.00	2025年01月11日	2028年01月10日	是
欧菲控股	38,000,000.00	2025年03月11日	2028年03月10日	是
欧菲控股	30,000,000.00	2025年04月30日	2028年04月29日	是
欧菲控股	59,000,000.00	2025年02月28日	2028年2月27日	是
欧菲控股	40,000,000.00	2025年03月24日	2028年3月23日	是

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	20,000,000.00	2025年04月24日	2028年04月23日	是
欧菲控股	58,000,000.00	2025年12月26日	2028年12月25日	否
欧菲控股	100,000,000.00	2026年01月10日	2029年01月09日	否
欧菲控股	180,000,000.00	2026年01月16日	2029年01月15日	否
欧菲控股	97,000,000.00	2025年09月18日	2028年09月17日	否
欧菲控股	50,000,000.00	2026年06月13日	2029年06月12日	否
欧菲控股	40,000,000.00	2026年06月16日	2029年06月15日	否
欧菲控股	125,250,000.00	2026年12月24日	2029年12月23日	否
欧菲控股	91,500,000.00	2026年12月24日	2029年12月23日	否
欧菲控股	65,625,000.00	2026年12月24日	2029年12月23日	否
欧菲控股	58,875,000.00	2026年12月25日	2029年12月24日	否
欧菲控股	1,875,000.00	2026年12月25日	2029年12月24日	否
欧菲控股	80,000,000.00	2026年03月20日	2029年03月19日	否
欧菲控股	170,000,000.00	2024年09月28日	2027年09月27日	否
欧菲控股	9,264,705.00	2031年05月25日	2034年05月24日	否
欧菲控股	9,558,823.54	2032年03月12日	2035年03月11日	否
欧菲控股	37,050,000.00	2031年06月24日	2034年06月23日	否
欧菲控股	114,705,882.36	2032年02月19日	2035年02月18日	否
欧菲控股	192,135,252.79	2032年03月12日	2035年03月11日	否
欧菲控股	4,923,570.74	2032年03月12日	2035年03月11日	否
欧菲控股	200,000,000.00	2025年12月07日	2028年12月06日	是
欧菲控股	180,000,000.00	2025年12月12日	2028年12月11日	是
欧菲控股	200,000,000.00	2026年04月12日	2029年04月11日	否
欧菲控股	140,000,000.00	2026年04月16日	2029年04月15日	否
欧菲控股	30,000,000.00	2025年12月10日	2028年12月09日	否
欧菲控股	10,000,000.00	2025年06月09日	2028年06月08日	是
欧菲控股	10,000,000.00	2025年06月09日	2028年06月08日	是
欧菲控股	40,000,000.00	2026年01月18日	2029年01月17日	否
欧菲控股	20,000,000.00	2026年03月14日	2029年03月13日	否
欧菲控股	23,371,391.34	2025年12月16日	2028年12月15日	否
欧菲控股	10,000,000.00	2025年06月29日	2028年06月28日	是

#### (5) 关联方资金拆借

无

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽精卓光显技术有限责任公司	向关联方采购设备	82,303.58	-

## (7) 关键管理人员报酬

无

## (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽精卓光显技术有限责任公司	369,090,332.02		890,700,634.69	
应收账款	江西新菲新材料有限公司	22,906,258.64	10,580,876.25	25,071,065.91	11,223,293.80
应收账款	江西育泊科技有限公司	420,000.00	420,000.00	420,000.00	420,000.00
应收账款	江西卓讯微电子有限公司	15,042,191.12	7,518,170.56	15,042,191.12	7,517,195.56
应收账款	南昌精卓光电科技有限公司	17,993,338.34	1,246,687.06	16,633,689.59	342,039.81
应收账款	南昌新菲半导体材料有限公司	5,887,000.00	321,400.00	18,711,000.00	2,138,400.00
应收账款	安徽欧思微科技有限公司	3,293,558.43	329,355.84	3,808,806.43	190,440.32
应收账款	新思考电机（合肥）有限公司	4,800.00	240.00	4,800.00	
预付账款	江西新菲新材料有限公司			4,500.00	
其他非流动资产	安徽精卓光显技术有限责任公司	5,206,801.77			
应收票据	安徽精卓光显技术有限责任公司	88,475,287.17			
应收票据	南昌新菲半导体材料有限公司	380,034.92			
应收款项融资	南昌新菲半导体材料有限公司	227,120.61			

## (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	安徽精卓光显技术有限责任公司	1,556,047.60	737,579.05

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	六安卓嘉瑞智能科技有限责任公司	344,547.63	
应付账款	常州纵慧芯光半导体科技有限公司	985,612.41	2,531,407.66
应付账款	江西新菲新材料有限公司	29,887.72	88,502.66
应付账款	新思考电机有限公司	88,738,287.79	50,489,101.45
应付账款	江西赛江园林绿化工程有限公司	81,871.39	81,871.39
应付账款	南昌欧思微电子有限公司		233,920.76
其他应付款	雷家海	2,907.22	2,907.22
其他应付款	安徽精卓光显技术有限责任公司	820,743.66	840,835.75
合同负债	新思考电机有限公司	31,488.50	31,488.50
预收账款	新菲光通信技术有限公司		200,000.00

## 7、关联方承诺

无

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2023 年第一期股票期权激励计划			19,155,500.00	14,629,880.00	19,820,000.00	15,459,600.00		
2024 年第一期股票期权激励计划			12,312,432.00	16,744,907.52	29,516,800.00	40,142,848.00		
合计			31,467,932.00	31,374,787.52	49,336,800.00	55,602,448.00		

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2023 年第一期股权激励计划第一期解锁部分行权	4.99 元/股	1-2 年		
2024 年第一期限制性股票与股票期权激励计划	7.12 元/股	1-2 年	4.45 元/股	1-2 年

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	B-S 模型、市场公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票收盘价、历史波动率、无风险利率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	公司在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	269,756,041.83
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	91,302,294.47

其他说明

### 1.2023 年第一期股票期权激励计划

2023 年 1 月 17 日，公司召开第五届董事会第十二次（临时）会议，审议通过了《关于公司〈2023 年第一期股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年第一期股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2023 年第一期股票期权激励计划相关事宜的议案》等议案。

2023 年 2 月 20 日，公司召开第五届董事会第十三次（临时）会议和第五届监事会第十次（临时）会议，审议通过了《关于调整 2023 年第一期股票期权激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象授予股票期权的议案》。本次激励计划授予的股票期权的等待期分别为自授予日起 13 个月、25 个月、37 个月。等待期内，激励对象获授的股票期权不得转让、用于担保或偿还债务。

（1）第一个行权期自授予之日起 13 个月后的首个交易日起至授予之日起 25 个月内的最后一个交易日当日止，行权比例 30%。

（2）第二个行权期自授予之日起 25 个月后的首个交易日起至授予之日起 37 个月内的最后一个交易日当日止，行权比例 40%。

（3）第三个行权期自授予之日起 37 个月后的首个交易日起至授予之日起 49 个月内的最后一个交易日当日止，行权比例 30%。

2023 年 3 月 31 日，公司完成了本激励计划的授予登记工作，向符合授予条件的 109 名激励对象实际授予 6,965.00 万份股票期权，行权价格为 4.99 元/股。

### 2.2024 年第一期限制性股票与股票期权激励计划

2024 年 3 月 4 日，公司召开第五届董事会第二十六次（临时）会议，审议通过了《关于公司〈2024 年第一期限制性股票与股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2024 年第一期限制性股票与股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2024 年第一期限制性股票与股票期权激励计划相关事宜的议案》等议案。

2024 年 5 月 15 日，公司召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于公司〈2024 年第一期限制性股票与股票期权激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于公司〈2024 年第一期限制性股票与股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2024 年第一期限制性股票与股票期权激励计划相关事宜的议案》，并披露了《关于 2024 年第一期限制性股票与股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票的自查报告》。

2024 年 5 月 16 日，公司召开第五届董事会第二十九次（临时）会议及第五届监事会第二十四次（临时）会议，审议通过了《关于调整 2024 年第一期限制性股票与股票期权激励计划激励对象名单及授予数量的议案》《关于向激励对象授予限制性股票与股票期权的议案》。

2024 年 6 月 19 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露了《关于 2024 年第一期限制性股票与股票期权激励计划之限制性股票授予登记完成的公告》（公告编号：2024-047）。经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司完成了 2024 年第一期限制性股票与股票期权激励计划之限制性股票授予登记工

作，公司向 202 名激励对象授予登记 3,645.43 万股限制性股票，授予价格为 4.45 元/股，授予限制性股票的上市日为 2024 年 6 月 21 日。

本激励计划授予的限制性股票限售期分别为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月，等待期内，激励对象获授的限制性股票不得转让、用于担保或偿还债务。

(1) 第一个行权期自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，行权比例 40%。

(2) 第二个行权期自限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，行权比例 30%。

(3) 第三个行权期自限制性股票授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，行权比例 30%。

2024 年 6 月 28 日，公司在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露了《欧菲光关于 2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划之股票期权授予登记完成的公告》(公告编号：2024-048)。2024 年 6 月 27 日，公司完成了 2024 年第一期限限制性股票与股票期权激励计划之股票期权授予登记工作，向符合授予条件的 1,083 名激励对象实际授予 8,745.70 万份股票期权，行权价格为 7.12 元/份。

股票期权授予日至股票期权可行权日之间的时间段为等待期，激励对象获授的股票期权适用不同的等待期，均自授予日起计算，授予日与可行权日之间的间隔不得少于 12 个月，授予的股票期权等待期分别为 12 个月、24 个月、36 个月，等待期内，激励对象获授的股票期权不得转让、用于担保或偿还债务。

(1) 自股票期权授予日起 12 个月后的首个交易日起至股票期权授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，行权比例 40%。

(2) 自股票期权授予日起 24 个月后的首个交易日起至股票期权授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，行权比例 30%。

(3) 自股票期权授予日起 36 个月后的首个交易日起至股票期权授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，行权比例 30%。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
2023 年第一期股票期权激励计划	5,186,731.59	
员工持股计划	17,998,151.26	
2024 年第一期限限制性股票激励计划	34,094,727.37	
2024 年第一期股票期权激励计划	34,022,684.25	
合计	91,302,294.47	

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

## 十六、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

公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	无		

### 2、利润分配情况

无

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期差错。

#### (2) 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期差错。

### 2、债务重组

本报告期未发生需披露的债务重组。

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

本报告期未发生需披露的资产置换业务。

#### (2) 其他资产置换

本报告期未发生需披露的资产置换业务。

### 4、年金计划

本报告期无需披露年金计划。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	3,374,979,682.29	4,505,665,992.55
6个月以内	3,374,979,682.29	4,505,665,992.55
合计	3,374,979,682.29	4,505,665,992.55

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,374,979,682.29	100.00%			3,374,979,682.29	4,505,665,992.55	100.00%			4,505,665,992.55
其中:										
组合 1: 账龄分析组合	3,364,811,976.63	99.70%			3,364,811,976.63	4,484,775,862.64	99.54%			4,484,775,862.64
组合 2: 合并范围内关联方组合	10,167,705.66	0.30%			10,167,705.66	20,890,129.91	0.46%			20,890,129.91
合计	3,374,979,682.29	100.00%			3,374,979,682.29	4,505,665,992.55	100.00%			4,505,665,992.55

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析组合

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	3,364,811,976.63	0.00	
合计	3,364,811,976.63	0.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

无

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

无

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	1,425,739,417.48		1,425,739,417.48	42.24%	
第二名	1,015,002,178.38		1,015,002,178.38	30.07%	
第三名	386,451,905.06		386,451,905.06	11.45%	
第四名	356,872,744.45		356,872,744.45	10.57%	
第五名	137,017,480.93		137,017,480.93	4.06%	
合计	3,321,083,726.30		3,321,083,726.30	98.39%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,011,956,251.64	4,031,488,344.12
合计	4,011,956,251.64	4,031,488,344.12

## (1) 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
出售设备及土地款	342,293,870.95	342,293,870.95
合并范围内关联方往来款	3,118,762,500.57	3,133,611,532.13
股权回购意向金	547,500,000.00	547,500,000.00
押金及保证金	3,353,666.98	3,461,613.46
代扣代缴款项	1,739,676.62	7,135,503.49
员工备用金	745,000.00	20,000.00
合计	4,014,394,715.12	4,034,022,520.03

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	3,141,200,747.31	3,329,485,568.77
其中：6个月以内	3,120,857,272.08	3,156,781,808.21
7-12月	20,343,475.23	172,703,760.56
1至2年	619,940,354.35	452,283,337.78
2至3年	141,013,999.98	250,014,000.00
3年以上	112,239,613.48	2,239,613.48
3至4年	110,003,000.00	3,000.00
4至5年	15,000.00	272,517.48
5年以上	2,221,613.48	1,964,096.00
合计	4,014,394,715.12	4,034,022,520.03

## 3) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	4,014,394,715.12	100.00%	2,438,463.48	0.06%	4,011,956,251.64	4,034,022,520.03	100.00%	2,534,175.91	0.06%	4,031,488,344.12
其中：										
组合 1： 账龄分析组合	4,398,297.07	0.11%	2,438,463.48	55.44%	1,959,833.59	9,920,254.27	0.25%	2,534,175.91	25.55%	7,386,078.36
组合 2： 其他低风险组合	891,233,917.48	22.20%			891,233,917.48	890,490,733.63	22.07%			890,490,733.63
组合 3： 合并范围内关联方组合	3,118,762,500.57	77.69%			3,118,762,500.57	3,133,611,532.13	77.68%			3,133,611,532.13
合计	4,014,394,715.12	100.00%	2,438,463.48	0.06%	4,011,956,251.64	4,034,022,520.03	100.00%	2,534,175.91	0.06%	4,031,488,344.12

按组合计提坏账准备类别名称： 账龄分析组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	1,141,683.61	250.00	0.02%
其中：6 个月以内	1,136,683.61	0.00	0.00%
7-12 个月	5,000.00	250.00	5.00%
1 至 2 年	3,000.00	300.00	10.00%
2 至 3 年	1,013,999.98	202,800.00	20.00%
3 年以上	2,239,613.48	2,235,113.48	99.80%
3 至 4 年	3,000.00	1,500.00	50.00%
4 至 5 年	15,000.00	12,000.00	80.00%
5 年以上	2,221,613.48	2,221,613.48	100.00%
合计	4,398,297.07	2,438,463.48	

按组合计提坏账准备类别名称： 其他低风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
客户一	343,733,917.48	0.00	0.00%
客户二	310,000,000.00	0.00	0.00%
客户三	237,500,000.00	0.00	0.00%
合计	891,233,917.48	0.00	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2025 年 1 月 1 日余额		2,534,175.91		2,534,175.91
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		-95,712.43		-95,712.43
2025 年 6 月 30 日余额		2,438,463.48		2,438,463.48

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	转销或核销	其他	
账龄分析组合	2,534,175.91	-95,712.43				2,438,463.48
合计	2,534,175.91	-95,712.43				2,438,463.48

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方往来款	2,168,094,511.14	6 个月以内	54.01%	
第二名	出售设备及土地款、代扣代缴款项	343,733,917.48	2 年以内	8.56%	
第三名	合并范围内关联方往来款	323,537,024.97	6 个月以内	8.06%	
第四名	股权回购意向金	310,000,000.00	4 年以内	7.72%	
第五名	合并范围内关联方往来款	264,770,015.20	6 个月以内	6.60%	
合计		3,410,135,468.79		84.95%	

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	0.00
---------------------	------

### 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	12,674,713,932.20	940,519,683.58	11,734,194,248.62	12,611,265,428.02	940,519,683.58	11,670,745,744.44
对联营、合营企业投资	503,960,078.99	146,841,558.81	357,118,520.18	571,995,352.37	146,841,558.81	425,153,793.56
合计	13,178,674,011.19	1,087,361,242.39	12,091,312,768.80	13,183,260,780.39	1,087,361,242.39	12,095,899,538.00

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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		
东莞创智	10,000,000.00						10,000,000.00	
深圳创新	112,586,156.29					6,657,126.14	119,243,282.43	
深圳畅视通	47,500,000.00						47,500,000.00	
南昌光电	2,076,324,622.34					13,007,818.26	2,089,332,440.60	
江西奇利	1,378,195,695.98						1,378,195,695.98	
江西慧光	1,070,147,599.39						1,070,147,599.39	
江西展耀	350,000,000.00	564,252,106.96					350,000,000.00	564,252,106.96
欧菲微电子	1,823,452,421.23					6,779,545.79	1,830,231,967.02	
苏州欧菲	695,195,857.70						695,195,857.70	
合肥光电	301,300,909.31					818,460.54	302,119,369.85	
欧菲信息	99,281,091.61					5,241,178.16	104,522,269.77	
智能科技	32,270,073.90					1,292,177.65	33,562,251.55	
江西晶润	274,300,000.00	370,000,000.00					274,300,000.00	370,000,000.00
欧菲光学	985,470,172.28					10,878,803.73	996,348,976.01	
江西晶浩	520,885,285.15					4,026,828.14	524,912,113.29	
韩国欧菲	104,656.16	6,267,576.62				99,518.06	204,174.22	6,267,576.62
香港欧菲	312,071,897.92					896,641.38	312,968,539.30	
安徽车联	1,532,614,263.48					12,381,968.21	1,544,996,231.69	
东莞卓智	10,000,000.00						10,000,000.00	
深圳兴舜	32,090,000.00						32,090,000.00	
智能装备	6,955,041.70					1,368,438.12	8,323,479.82	
合计	11,670,745,744.44	940,519,683.58				63,448,504.18	11,734,194,248.62	940,519,683.58

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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
一、合营企业												
二、联营企业												
陕西云创	71,610,460.66				451,630.46						72,062,091.12	
安徽精卓光显科技	345,416,447.91	146,841,558.81			-67,539,195.06	18,490.69					277,895,743.54	146,841,558.81
南昌虚拟现实	8,126,884.99				-966,199.47						7,160,685.52	
小计	425,153,793.56	146,841,558.81			-68,053,764.07	18,490.69					357,118,520.18	146,841,558.81
合计	425,153,793.56	146,841,558.81			-68,053,764.07	18,490.69					357,118,520.18	146,841,558.81

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用  不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

## 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	5,787,958,915.20	5,717,057,058.62	5,927,084,237.78	5,821,713,660.54
其他业务	37,065,489.17	37,018,992.48	46,168,779.01	45,751,049.72
合计	5,825,024,404.37	5,754,076,051.10	5,973,253,016.79	5,867,464,710.26

## 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	-68,053,764.07	12,437,711.30
定期存单利息收入	583,333.34	1,036,388.89
其他以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失）	-3,560,254.77	-2,280,094.69

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-71,030,685.50	11,194,005.50

## 二十、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
非流动性资产处置损益	-2,254,407.79	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	56,584,499.58	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-6,033,021.78	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,217,646.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,555,291.77	
减：所得税影响额	3,759,825.91	
少数股东权益影响额（税后）	11,061,172.84	
合计	41,138,425.93	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.99%	-0.0332	-0.0332
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.13%	-0.0458	-0.0458

### 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

适用 不适用

4、其他

无