

欧菲光集团股份有限公司

2022 年半年度报告

OFILM

2022 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人蔡荣军、主管会计工作负责人曾兆豪及会计机构负责人(会计主管人员)尹云云声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告中涉及发展战略、经营计划等前瞻性陈述受市场变化等多方面因素影响，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。公司可能面临的风险详见本报告“第三节 十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	34
第五节 环境和社会责任.....	36
第六节 重要事项.....	38
第七节 股份变动及股东情况.....	56
第八节 优先股相关情况.....	62
第九节 债券相关情况.....	62
第十节 财务报告.....	63

备查文件目录

- 一、载有董事长蔡荣军先生签名的 2022 年半年度报告。
- 二、载有公司法定代表人蔡荣军先生、主管会计工作负责人曾兆豪先生及会计机构负责人(会计主管人员)尹云云女士签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他有关资料。
- 五、备查文件备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、欧菲光	指	欧菲光集团股份有限公司
东莞创智	指	东莞欧菲创智影像科技有限公司
深圳创新	指	深圳欧菲创新科技有限公司
东莞卓智	指	东莞欧菲卓智影像科技有限公司
天津光电	指	天津欧菲光电有限公司
深圳畅视通	指	深圳畅视通科技有限公司
南昌光电	指	南昌欧菲光电技术有限公司
江西奇利	指	江西奇利微电子有限公司
江西慧光	指	江西慧光微电子有限公司
江西展耀	指	江西展耀微电子有限公司
江西欧迈斯	指	江西欧迈斯微电子有限公司
苏州欧菲	指	苏州欧菲光科技有限公司
安徽晶润	指	安徽晶润光电科技有限公司
合肥晶超	指	合肥晶超光学科技有限公司
智能装备	指	江西和正智能装备有限公司
智能科技	指	南昌欧迈斯智能科技有限公司
江西芯恒创	指	江西芯恒创半导体有限公司
南昌瑞新	指	南昌瑞新信息产业有限公司
合肥车联	指	合肥欧菲智能车联科技有限公司
南昌多媒体	指	南昌欧菲多媒体新技术有限公司
安徽车联	指	安徽欧菲智能车联科技有限公司
上海华汽	指	上海华东汽车信息技术有限公司
南京天擎	指	南京天擎汽车电子有限公司
上海车联	指	上海欧菲智能车联科技有限公司
江西晶润	指	江西晶润光学有限公司
江西晶超	指	江西晶超光学有限公司
江西晶浩	指	江西晶浩光学有限公司
炬能物联	指	江西欧菲炬能物联科技有限公司
深圳兴舜	指	深圳兴舜科技有限公司
韩国欧菲	指	韩国欧菲有限公司
台湾欧菲	指	台湾欧菲光科技有限公司
美国欧菲	指	O-FILM USA CO.LTD
日本欧菲	指	O-FILM JAPAN 株式会社
印度欧菲	指	OFILM OPTICAL ELECTRONIC TECHNOLOGY INDIA PRIVATE LIMITED,
香港欧菲	指	欧菲光科技（香港）有限公司
香港欧迈斯	指	欧迈斯（香港）技术有限公司
南昌视讯	指	南昌欧菲视讯科技有限公司
南昌半导体	指	南昌欧菲半导体技术有限公司
欧菲控股	指	深圳市欧菲投资控股有限公司

释义项	指	释义内容
南昌工控	指	南昌工控资产管理有限公司
南昌液化石油气	指	南昌市液化石油气公司
安徽精卓技术	指	安徽精卓光显技术有限责任公司
安徽精卓科技	指	安徽精卓光显科技有限责任公司
南昌精卓通信	指	南昌精卓通信设备有限公司
南昌精卓光电	指	南昌精卓光电科技有限公司
南昌虚拟现实	指	南昌虚拟现实研究院股份有限公司
新菲光	指	新菲光通信技术有限公司
纵慧芯光	指	常州纵慧芯光半导体科技有限公司
南昌医疗	指	南昌欧菲医疗防护用品有限公司
新思考	指	新思考电机有限公司
艾特智能	指	深圳市艾特智能科技有限公司
陕西云创	指	陕西云创网络科技股份有限公司
江西育泊	指	江西育泊科技有限公司
北汽新能源硅谷	指	北汽新能源硅谷研发公司
裕高	指	裕高（中国）有限公司
南昌新菲半导体	指	南昌新菲半导体材料有限公司
上海欧思微	指	上海欧思微电子技术有限公司
新思考株式会社	指	新思考电机株式会社

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	欧菲光	股票代码	002456
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	欧菲光集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	欧菲光		
公司的外文名称（如有）	OFILM Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	OFILM		
公司的法定代表人	蔡荣军		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周亮	毕冉
联系地址	深圳市南山区蛇口商海路 91 号太子湾商务广场 T6 栋 9 层	深圳市南山区蛇口商海路 91 号太子湾商务广场 T6 栋 9 层
电话	0755-27555331	0755-27555331
传真	0755-27545688	0755-27545688
电子信箱	ir@ofilm.com	ir@ofilm.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	7,775,498,032.05	11,741,683,292.50	-33.78%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-873,773,607.87	33,896,998.15	-2,677.73%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-930,016,032.78	-51,088,010.15	-1,720.42%
经营活动产生的现金流量净额（元）	428,613,963.31	2,380,805,681.97	-82.00%
基本每股收益（元/股）	-0.2680	0.0126	-2,226.98%
稀释每股收益（元/股）	-0.2680	0.0126	-2,226.98%
加权平均净资产收益率	-10.90%	0.45%	下降 11.35 个百分点
项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	22,018,213,747.09	24,637,185,332.36	-10.63%
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,586,892,882.95	8,433,538,878.80	-10.04%

五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,137,775.39	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	55,121,726.78	本期收到的各项政府补助，详见政府补助说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-985,629.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,453,401.97	
减：所得税影响额	303,943.38	
少数股东权益影响额（税后）	2,180,905.97	
合计	56,242,424.91	

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

公司不存在将《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的项目的情形。

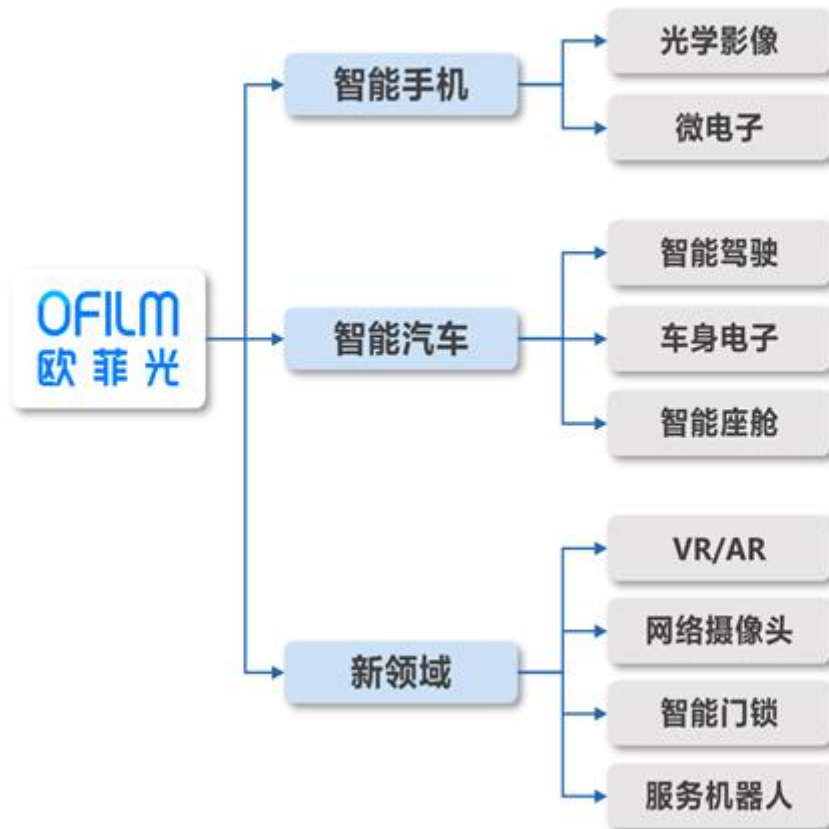
第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主营业务概述

1、公司主营业务及产品用途

报告期内，公司的主营业务为智能手机、智能汽车及新领域业务。公司主营业务产品包括光学影像模组、光学镜头、微电子及智能汽车相关产品等，广泛应用于以智能手机、智能家居及智能VR/AR设备等为代表的消费电子和智能汽车领域。



公司深耕于光学光电领域20余年，凭借深厚的技术积累，产品持续创新升级，通过产业链的平台化整合，在光学影像领域发展迅速，积累了优质的客户资源，跻身于行业前列。

2、经营模式

公司积极顺应新时代市场经济的发展趋势，按照市场和客户对产品的需求，建立了独立

的研发、采购、生产和销售体系。研发方面，公司围绕《未来五年（2021-2025年）战略规划》，通过技术研发与产品创新，强化前瞻性技术研发和产业化导入，构建了规范、标准、高效、持续的研发体系，保持技术领先地位；采购方面，本着“质量优先、注重成本”的原则，公司采购委员会在全球范围内通过比质比价、议价等采购模式，筛选适合的原材料供应商，并通过技术合作、签署长期供应协议等方式与供应商紧密合作，以保证原料、设备的技术先进性、可靠性以及成本竞争力；生产和销售方面，公司坚持科学、合理的客户导向，用高质量的产品赢得客户信赖，增强客户粘性，与客户建立长期战略合作关系。

3、主要的业绩驱动

公司将以智能手机业务稳健发展为基础保障，加速发展智能汽车、智能家居及其他新领域等创新业务，向产业链上游延伸，开拓新市场，构建智能手机、智能汽车和新领域三大板块的业务架构体系，提升自有完整产业链的核心竞争力，为客户提供一站式光学服务。

（1）智能手机

坚持科学、合理的客户导向，整合产业链资源，布局垂直一体化产业链，不断优化商业模式，推进产品化进程，提高技术创新附加值，加强生产管理，提高生产效率和产品良率，增强业务盈利水平。公司将合理配置研发资源，提升研发成果转化率，大力发展高端镜头、摄像头模组等光学核心业务，以及3D ToF、指纹识别等微电子核心业务，逐步巩固和提升市场份额，保持全球光学光电领域龙头地位。

（2）智能汽车

公司自2015年起开始布局智能汽车，目前已取得20余家国内车企的一级供应商资质。公司将智能汽车业务作为重点开拓的业务领域，从研发、销售和生產等全方位加大资源配置，力争实现到2025年智能汽车业务收入规模行业领先。

公司将依托在光学光电领域的技术优势，深度布局智能驾驶、车身电子和智能中控，以光学镜头、摄像头为基础，延伸至毫米波雷达、激光雷达、抬头显示（HUD）等产品，丰富产品矩阵布局，为客户提供全方位的产品和服务。

近年来，智能汽车领域迎来快速成长期，新车企、新品牌不断涌现，智能手机、互联网厂商亦相继宣布启动造车计划。公司将依托领先的光学制造能力与经验，以及智能汽车产品的供应商资质，推动智能汽车业务全面发展。

（3）新领域

公司持续加强研发新领域相关产品，多方位布局智能家居、VR/AR、工业、医疗、运动

相机等新领域光学光电业务。公司将借助高速增长的行业市场规模、良好的客户储备和先进的研发能力等核心优势，将新领域的收入占比明显提高，成为公司未来重要的增长贡献领域。

2022年4月，公司组建元宇宙事业部和IoT生态事业部，VR/AR、智能门锁、网络摄像头（IPC）、机器人等业务多线并举，深入布局新领域业务。其中，VR/AR产品布局包括光学镜头、影像模组、光机模组和整机组装制造等；IoT生态布局主要涉及智能门锁、IP摄像头、服务机器人等。公司机器人产品线聚焦机器人感知智能核心技术方向，为客户提供扫地机器人、配送机器人、商业服务机器人及机器人智能感知系统等产品。

（二）报告期经营情况概述

2022年上半年，全球经济发展环境面临的复杂性、严峻性和不确定性仍然存在，多领域呈现出显著的分化态势。全球芯片供应持续紧张，消费电子和智能汽车等多个行业均出现了原材料上涨、供应短缺等问题，消费类电子产业发展放缓，市场竞争日趋激烈，短期内对公司所处行业的发展产生不利影响。公司面临的机遇和挑战都有新的发展变化，各项变革措施和战略投入仍在有序推进。

报告期内，公司实现营业收入77.75亿元，同比下降33.78%，归属于上市公司股东的净利润-8.74亿元。主要原因如下：

1、受到境外特定客户2021年第一季度终止采购关系的影响，2022年上半年公司与特定客户相关的产品出货量同比大幅下降。

2、因国际贸易环境变化、全球疫情反复、短期内下游终端市场消费需求放缓和H客户智能手机业务受到芯片断供等限制，公司部分产品出货量同比有所下降。

3、公司整体营业收入同比大幅下降，固定成本摊销导致产品单位成本上升；因美元兑人民币汇率波动，造成公司汇兑损失增加，对报告期内的利润产生了一定影响。

4、公司对各类资产进行了全面清查，进行减值测试，对可能发生减值损失的资产计提减值准备。

（三）行业发展概况

1、公司所属行业的发展阶段

（1）消费电子

消费电子行业是典型的科技驱动行业，随着芯片领域竞争的进一步加速，在重塑行业业态的同时，也带来了新兴的产业需求。随着5G、人工智能及物联网等技术的飞速发展和终端产品的持续技术创新，消费电子产业持续向智能化和集成化快速发展，正逐渐步入一个全

新的发展阶段。

消费电子和5G技术应用的加速落地带动消费电子行业的稳步发展，后续行业将进入平稳发展期，智能汽车、智能家居、VR/AR和智能穿戴等新产品成为拉动行业增长新的重要动力。光学零组件的升级将成为行业内重要的创新和增长领域。工信部、中央网信办、国家发改委等十部门印发《5G应用“扬帆”行动计划（2021-2023年）》，从标准体系构建、产业基础强化、信息消费升级、行业应用深化、社会民生服务等方面提出了8大专项行动，为未来5G应用发展指明了方向，开启了5G应用繁荣发展的新征程。网络覆盖的日渐完善和终端性能的持续提升，促使5G终端和用户数量稳步攀升。

①智能手机

智能手机是摄像头模组的主要应用市场，尽管每部手机搭载摄像头数量增长放缓，但摄像头规格升级和整体行业稳定发展的趋势没有改变。随着5G智能手机换机需求的提升，以及下游消费者对手机影像功能的需求日益多样化，智能手机厂商和摄像头供应商持续推进行业变革。智能手机单机搭载摄像头数量持续增长、多主摄化的趋势赋予高像素摄像头产品更多价值和空间，驱动我国手机摄像头产业持续健康发展。

光学镜头是光学成像系统的核心组成部分，对成像质量起着关键作用。目前各手机厂商正不断加速光学镜头的更新换代。为提高成像质量，手机光学镜头趋向多层镜片组合；同时，随着拍照功能的进一步升级，潜望式镜头、ToF镜头等产品的渗透率正逐步提升。此外，光电子技术、互联网、物联网、5G网络技术的快速发展有利于光学镜头产品的应用领域不断拓宽，除手机、PC等传统移动终端外，还被广泛用于消费电子、工业领域、智能家居及VR/AR等领域。

随着智能化时代的到来以及人们对于信息管理安全性和便捷性需求的提升，生物识别应用日渐广泛，目前各类生物识别技术中以3D Sensing和指纹识别技术最为普及。随着众多手机品牌广泛使用3D解锁技术，3D Sensing市场进入快速成长期。目前市场上3D Sensing共有三种主流技术：结构光、ToF、双目立体视觉。ToF作为3D Sensing的方案之一，因其测量距离长、成本低、功耗不高等优势，已经被多个手机品牌使用。市场上的指纹识别技术主要分为电容式、光学式和超声波式三种。随着市场对高屏占比、薄机身的追求，传统电容式指纹识别将逐渐被光学式、超声波式屏下指纹识别或人脸识别替代；其中光学式指纹识别方案凭借产业链的初步成熟及供应链的进一步完善，应用规模正在显著扩大。

②新领域

随着科技的不断发展，智能门锁技术在不断变革和提升，从以前的单机锁、2.0单机锁、管家锁、联网锁，到现在的指纹门锁、人脸识别门锁。目前主流中高端智能门锁产品采用3D人脸识别技术，3D人脸识别解决方案在安全系数、识别精准度及抗光线干扰能力等方面更加成熟。3D人脸识别方案主要采用结构光和ToF技术，而ToF和结构光相比，拥有有效点云深度信息多、测距远、体积小和成本低等优势，推动智能门锁行业进入新阶段。

VR/AR设备将现实场景与虚拟场景结合，利用大量摄像头实现环绕式体验。根据现阶段已有的相关头显设备的系列参数来看，VR产品的近眼显示、渲染处理与感知交互等方面均得到了全面的优化，极大地改善了用户体验，但整体发展阶段仍处于部分沉浸阶段。

在工业、医疗等领域专用摄像系统里，光学镜头扮演着重要的作用；在非球面技术、精密凸轮技术等方面的提升，增加了成像的清晰度与辨识度；在专业相机方面，专业相机镜头分为变焦镜头、定焦镜头及广角镜头。镜头生产厂家依据每种专业相机的应用场景、技术要求制造出符合特定需求的专业相机镜头。

（2）智能汽车

随着汽车电子产业的不断发展，以及人们对智能汽车安全性、舒适性和娱乐性追求的不不断提升，相关技术的应用领域日益扩大，智能汽车相关产品正逐步走向电动化、智能化和网联化。其中，自动驾驶系统、网联系统、车载信息系统、智能中控等细分汽车电子产品领域渗透率不断提高。

在《智能汽车创新发展战略》《新能源汽车产业发展规划（2021-2035年）》《节能与新能源汽车技术路线图2.0》及《智能网联汽车技术路线图2.0》等各类政策鼓励下，各整机厂商及自动驾驶系统算法端对摄像头参数配置的要求越来越高。车载摄像头是智能汽车收集、分析信息及图像的重要途径，与算法结合从而实现车道偏离预警、汽车碰撞预警等功能，是高级自动驾驶辅助系统ADAS中感知层的重要解决方案之一，而汽车智能化将成为继智能手机后另一个推动摄像头等领域增长的重要动力。据Allied Market Research数据，全球车载摄像头市场规模将有望于2025年达到241亿美元，对应2018-2025年复合增长率为9.7%。

智能汽车逐步进入到自动驾驶时代，数字化和智能网联化进一步升级。2021年以来，L3级别自动驾驶能力的多款车型相继发布。在政策、造车新势力、传统车厂、方案商及科技大厂等多方共同推动下，自动驾驶有望加速落地。在自动驾驶系统中，车载摄像头是实现众多预警、识别类功能的基础，超过80%的自动驾驶技术都会运用到摄像头。

车身电子控制领域的技术不断迭代和人们出行、生活方式的改变，将促使车身电子控制

系统的配置需求持续提升。汽车车身电子控制系统逐渐成为汽车的标准配置，在中低端车型的应用比例不断提升。

2、公司所处的行业地位

（1）智能手机

在智能手机摄像头模组领域，具备单摄像头模组量产能力的厂商较多。高像素摄像头模组技术壁垒有所提升，行业主要供应商集中在中国大陆、日韩等国家和地区。随着摄像头不断创新升级，如CIS面积持续增大、新型潜望式摄像模组等，模组封装技术难度逐渐增大，不断提升的技术门槛和制造难度使得手机摄像模组市场格局趋向集中化。公司自2012年进入光学影像系统领域，凭借光学创新优势和在消费电子领域积累的核心客户优势，以及自主开发的AA对焦工艺、高自动化水平的产线和大规模量产能力，已成为行业内的高像素摄像头模组的主流供应商。

公司2015年正式量产出货指纹识别模组，2016年底开始，公司指纹识别模组单月出货量稳居全球前列。公司充分发挥在光学、3D Sensing模组、指纹识别模组的复合产业优势，在光学屏下指纹识别模组和超声波屏下指纹识别模组均处于龙头地位，成为目前屏下指纹识别模组的主要供应商。

公司智能手机业务稳中求进，保持市场领先地位，是中高端摄像头产品的主力供应商。公司技术研发团队不断突破，自主开发的高像素超级解像算法得到客户的认可和应用开发，超级EIS防抖算法达到行业顶尖的水平，MGL高画质模组、CMP/GMP小型化模组实现量产，潜望式5倍变焦、10倍连续变焦、芯片防抖、可变光圈和伸缩式模组等技术已经完成技术开发，正积极布局交换镜头、偏振滤光等模组新技术。

公司光学镜头业务进展顺利，高端镜头加速渗透，团队历经多年技术沉淀，突破高端镜头技术壁垒；一亿像素7P光学镜头和潜望式3X长焦镜头启动小批量产；长焦镜头、微距镜头和超广角镜头等多性能产品，均已进入国内主流手机厂商镜头供应链。

（2）智能汽车

公司自2015年开始进军智能汽车领域，通过收购华东汽电和南京天擎，顺利成为国内整车厂商的Tier 1供应商，目前已取得20余家国内汽车厂商的供货商资质，并积极进行国外汽车厂商的供应商资质认证。2018年，公司收购富士天津镜头工厂，进一步加强在车载镜头方面的布局，推动智能汽车业务发展。公司依托在光学光电领域的技术优势，深度布局智能驾驶、车身电子、智能中控，以光学镜头、摄像头为基础，延伸至毫米波雷达、激光雷达、拍

头显示（HUD）等产品，丰富产品矩阵布局，凭借雄厚的研发实力，快速的开发周期，稳固的客户基础以及高品质、自动化的制程工艺，推动智能汽车相关营业收入实现快速增长。

智能驾驶系统方面，公司全面布局车载摄像头、毫米波雷达、激光雷达、驾驶域控制器产品线，产品布局深远矩阵丰富，技术领先且不断完善，公司以客户需求为导向打造的系统级解决方案。公司车载摄像头产品，2M前视三目，8M前视双目即将量产；3M和8M周视后视摄像头已量产；1M和2.5M环视摄像头均已量产；带加热功能的2M电子外后视镜摄像头已量产；舱内DMS和OMS摄像头，1M和2M均已量产，5M正在研发；车载ToF产品，具有VGA分辨率的车载ToF模组已实现首发规模量产，人眼安全已完成认证，产品可配置特定区域的特殊矩阵双ToF像素；在黑暗、明亮的不同光照条件下，每个ToF摄像头可同时测量距离和振幅，也可在强阳光条件下扩展动态范围。产品可广泛适用于3D人脸识别，手势识别等领域。另外，事件驱动相机模组也在紧密开发中。公司推出感知系统解决方案，包括前视8M双目摄像头模组，5颗周视后视8M摄像头，4颗环视3M摄像头，1颗DMS ToF摄像头，1颗前向数字式4D毫米波雷达，5颗多模式角环绕雷达，1组纯固态激光雷达组合，为实现智能汽车更高阶段的自动驾驶提供助力。

目前智能汽车市场上的低速雷达传感器配置以超声波雷达为主，公司短距毫米波雷达能实现近场、低速检测，且各项指标处于业内领先水平；在探测范围、速度、角度等方面超越超声波传感器，实现汽车准确判断周围环境、减少擦碰等情况；对低速时的MEB（紧急制动）有跨越式的性能提升，能够适配更多的场景，其性能远高于超声波雷达，在行业内竞争优势显著，开启低速短距雷达的新时代。目前公司正在开展激光雷达相关产品的研发。公司将推出纯固态的激光雷达方案，内部不包含任何旋转结构，在提供较高的探测距离和角分辨率的同时，还能提供车规级产品的可靠性和稳定性。公司激光雷达采用半导体技术，以每秒1000次的速度逐个激活VCSEL发射激光进行扫描，每个VCSEL会照射到特定的SPAD阵列像素上。此激光雷达可以灵活配置，根据不同的造型需求组合激光组件，轻松匹配各种安装位置要求。另外，通过调节透镜的位置，还可以实现不同FOV、角分辨率的设计。

车身电子方面，公司自2015年布局智能汽车，在软件方面沉淀深厚，技术优势明显。同时，公司秉持开放共享的原则，为客户提供高标准的软件，同时自产硬件，从而产生成本优势，最终产品性价比高，收获了广大的客户群体。

智能中控方面，欧菲光组建一支专业仪表和信息娱乐融合的特色团队，开发出高端三屏互动智能座舱和全数字智能仪表，不仅达到汽车安全可靠性要求，同时融入娱乐和信息互联功能和体验。欧菲光在超声波指纹识别和人脸识别领域积累的优势，在智能中控系统中也有

多个方面的应用。

公司车载业务的核心竞争力是提供系统级解决方案的能力。公司立足于先进传感器，同时积极拓展硬件、软件和算法能力，公司可定制开发自动泊车系统，周视系统，行泊一体驾驶域控制器，集成以太网关的车身域控制器，仪表中控，HUD等系统级产品。具有未来走向跨域融合的实现能力。

（3）新领域

公司凭借优势的光学技术和生产制造自动化能力，布局智能家居、VR/AR、扫地机器人、运动相机、工业及医疗相关产品等领域的光学镜头、影像模组、光机模组和整机组装等环节，目前已有部分产品实现量产。

公司对VR/AR领域进行了前瞻布局，并于今年4月宣布整合元宇宙事业部，负责VR/AR领域的光学镜头、影像模组、光机模组和整机组装制造等，加速布局VR/AR领域。在光学镜头方面，公司可以提供VR非球面透镜、VR/AR镜头组、VR目镜等产品；在影像模组方面，公司凭借手机影像模组和3D感知模组的技术研发优势，拓展FPV摄像模组、SLAM双摄模组、VR眼动追踪模组和VR定位摄像头模组；在VR/AR光机方面，公司成立专门团队，对LCOS光波导模组、Bird Bath双目光机模组、LED光波导模组和Pancake光机方案等技术路线进行布局；同时，公司也布局VR/AR眼镜和头戴式设备的整机组装制造服务。

2022年3月，公司发布首款VGA TOF人脸识别方案。该方案软、硬件均为公司自主研发，硬件采用了欧菲光自主研发的VGA分辨率TOF摄像头模组，其投射点云数量高达30万，确保了欧菲光此款方案在安全系数方面实现关键突破，达到银联金融级别的安全等级。

公司不断研发升级3D Sensing模组并将其应用领域拓宽至智能家居、AI机器人等领域。凭借着在光学光电领域的优势和对各类技术的研发突破，公司的产品应用领域拓展至智能家居、VR/AR、智能穿戴、智能工业、智慧医疗、新零售、新物流和教育等领域。

近日，公司同步发布自研的机器视觉深度相机模块，主要由iToF模组、RGB模组、可选的IMU模块组成，产品在测量范围内精度高达1%，可通过第三方实验室IEC 60825-1认证，满足激光安全Class1标准。这款产品性能强大，相机搭载了ToF模组、彩色摄像头RGB全局曝光模组以及惯性测量单元（IMU）。这些丰富的传感器组合提供了多维度的信息，使相机能够帮助机器人构建强大的环境感知和理解能力，应用场景十分广泛。随着产品应用场景需求不断增多，公司在技术上将持续更新迭代，落地更多领域。未来指日可待，市面上看到更多的欧菲光机器视觉解决方案。

（四）行业发展趋势

1、智能手机

智能手机已从增量市场时代过渡到存量市场时代，并且全球智能机品牌的集中度逐年提升，整体市场已经接近饱和，消费者对于智能手机的需求逐渐减弱。尽管短期内受到诸多不良因素影响，智能手机需求增长乏力，短期内终端出货量表现出较大幅度的下滑，但行业长期趋势仍然呈现缓慢增长。根据Counterpoint发布的最新报告数据，2022年第二季度，全球智能手机市场同比下降9%，环比下降10%，出货量2.95亿部。这是自2020年初新冠疫情爆发以来，首次出现季度出货量降至3亿部以下。根据中国信息通信研究院发布的最新报告数据，2022年1-6月，国内市场手机总体出货量累计1.36亿部，同比下降21.7%，智能手机出货量1.34亿部，同比下降21.7%。由于面临需求疲软、通货膨胀、持续的地缘政治紧张局势以及持续的供应链限制等因素，IDC对2022年全球智能手机出货量大幅下调至13.1亿部，将同比减少3.5%，而此前预测为同比1.6%的正增长。但IDC同时认为以上不利因素将于2022年底得到缓解，2023年全球智能手机出货量将以5%的正向同比增长复苏，而且随着5G机型渗透率提升，市场将开始反弹，至2026年将实现1.9%的五年年复合成长率（CAGR）。因此消费电子行业基本盘仍在，智能手机未来几年仍将实现每年约13-14亿部销量。

就智能手机光学行业细分行业而言，虽然短期内存在多摄升级放缓、摄像头配置规格下降、行业竞争加剧等诸多不利因素，但长期来看，大像面、超薄化、大光圈、视频防抖、连续变焦等技术升级趋势仍在，各大光学厂商仍将大力投入技术研发。从产业链现状来看，“图像传感器、光学镜头等零部件供应商占据上游、摄像头模组研发集成商占据中游、智能终端设备品牌商占据下游”的行业分工模式未发生根本性变革，同样也不存在行业技术路线的变更。根据TrendForce机构于2022年5月份发布的报告数据及预测，虽然四摄及以上智能手机摄像头模组出货量占比从2020年的23%下降至2022年的21%，但三摄模组将从2020年的31%提升至2022年的44%，三镜头的主流设计将带动2022年全球智能手机摄像头出货量同比增长5%至50.2亿颗，智能手机品牌厂商仍将以拍照、摄影性能作为手机产品宣传特色。

2、智能汽车

2020年2月24日，发改委发布《智能汽车创新发展战略》，明确提出：到2025年，中国标准智能汽车的技术创新、产业生态、基础设施、法规标准、产品监管和网络安全体系基本形成；同时，实现L3规模化生产，L4在特定环境下市场化应用，车用无线通信网络（LTE-V2X）实现区域覆盖，新一代车用无线通信网络（5G-V2X）在部分城市、高速公路逐步开

展应用。当前自动驾驶技术正处于L2向L3级别转化的阶段，预计2022年L3级别的智能汽车渗透率会进一步提升，带动相关产业链快速发展。根据IDC数据，2024年全球L1-L5自动驾驶汽车出货量预计5,425万辆，2020至2024年CAGR约为18.3%；中国2024年自动驾驶汽车出货量预计将达到2,325万辆，占全球出货量的43%，2020-2024年的CAGR约为26.3%，其中L3级别以上预计出货达到29万辆。未来自动驾驶系统中的感知层将会呈现出以配置摄像头、超声波雷达、毫米波雷达、激光雷达等多传感器融合方案的发展趋势。汽车感知系统由摄像头、毫米波雷达、激光雷达等组成，其中摄像头在汽车感知中的应用最为广泛。

车载摄像头是监控汽车内外环境、将光学信号转换成电信号并呈现图像以辅助驾驶员行驶的设备，是实现L2+以上辅助功能的基础。车载摄像头的主要功能是感知外界环境，为碰撞预警、行人检测等ADAS(advanced driver assistance system, 高级驾驶辅助系统)功能实现提供视频信号输入，包括前视（前向驾驶辅助）、后视（倒车摄像头）、环视（全景环视系统）、侧视（盲点监测）和内视（驾驶员疲劳监控）等，不同类型的车载摄像头单价、功能、配置和性能需求均有所差异。目前L2级别摄像头搭载量在5-8颗，L3级别能到8颗以上，部分车型车身摄像头搭载量分别为11、12、13颗。从最新新能源车和传统车企ADAS系统搭载的传感器数量来看，各大车企最新车型搭载的摄像头数量最高已经达到14颗，且像素以500-800万高像素为主，各主流新能源车型对于摄像头（包含激光雷达等）的需求将会持续提升、放量。目前自动驾驶技术尚处于辅助驾驶阶段（ADAS），伴随ADAS技术的不断创新发展，车载摄像头和镜头单车配备数量也会大幅增多。一方面，高层次的ADAS解决方案需要车载摄像头可以对环境信息进行快速感测并深度辨识周边环境，且逐步从单目向双目、多目转变，进一步提升识别精确度；另一方面，车载芯片算力提升，能够支持搭载更多摄像头。随着ADAS系统渗透率不断提高，车载摄像头行业快速增长。据Yole数据，2023年全球平均每辆汽车搭载镜头将从2018年的1.5颗增加至3颗，未来车载镜头将为镜头产业贡献明显增量。据Allied Market Research数据，2017年全球车载摄像头市场规模约114亿美元，2025年将有望达到241亿美元，对应2018-2025年复合增长率为9.7%。

由于涉及到驾驶安全问题，车载镜头、模组认证周期较长，一般而言，从零配件厂的供应商、零配件厂到汽车厂商的完整认证周期需要2-3年左右。下游客户亦倾向于使用口碑成熟的零部件厂商，因此一旦进入供应体系即形成一定竞争壁垒，行业竞争格局较为稳定。

毫米波雷达是ADAS系统的重要组成部分，是实现汽车智能驾驶的重要装置。目前大部分L2及以上级别的智能汽车均搭配毫米波雷达，其具有集成度高、探测精度高、探测距离远

且受外界环境影响小等特点，常用于盲区监测、车道偏离预警、车道保持辅助、自助紧急制动等应用场景。近年来，智能汽车的发展加速了车载毫米波雷达渗透率的提升。车载毫米波雷达多采用FMCW连续调频式，通常有24GHz和77GHz两种，24GHz毫米波雷达通常安装在车侧、后方，用于盲点检测、辅助停车等；77GHz毫米波雷达通常安装汽车正前方，用于对中远距离物体的探测，具有更广的距离覆盖和更大的可用带宽，从而将距离分辨率和精度提高了20倍，同时由于频率更高，因此具备更小的外形尺寸和更高的速度分辨率，77GHz方案市占率未来会进一步提高，有望成为车厂主流解决方案。毫米波雷达目前已经广泛应用于汽车的ADAS系统。据头豹研究院数据显示，2023年全球毫米波雷达市场规模将达到927亿元，2018-2023年CAGR为33.3%，增速较快。

车身域控制模块是汽车内最重要的模块之一，主要负责汽车内共享数据的传输功能（雨刮、灯光、车门、发动机启动、车身控制、信息娱乐、远程信息处理及ADAS系统等车身功能）。融合以太网的车身控制系统有利于更好地实现人性化、便捷性、舒适性及安全性等特性，将逐渐成为未来的发展方向。

3、新领域

近年来，移动互联网、物联网、人工智能、5G网络等技术快速发展，除智能手机外，光学摄像头技术的应用领域进一步拓展至智能汽车、智能家居、VR/AR设备和3D Sensing等领域。未来随着市场不断提高对VR/AR相关设备经济型、舒适性、沉浸性等方面的要求，其终端产品逐步从PC机、一体机延伸至纯头显等类型的产品，从娱乐为主向办公、教育、工程、医疗等领域进一步突破。据WellSenn XR的数据，2022年第二季度全球VR头显出货量为233万台，同比增长31%，全球AR头显出货量为8.6万台，同比增长28%，预计2022年全球VR出货量达到1,375万台，增长34%。

随着终端应用产品市场的迅速兴起，下游行业的发展对光学镜头的设计水平和精密生产加工能力提出了更高的要求，同时其与日俱增的市场需求也为光学镜头行业的可持续健康发展提供了宝贵的契机。部分VR/AR产品将广泛采用超短焦菲涅尔透镜，具有可增加视场、减少重量和厚度等优势，将成为未来光学技术的发展方向，更具娱乐性和实用性。

二、核心竞争力分析

公司积极把握行业发展的良好机遇，充分利用自身多年技术积累，坚持以自主创新引导技术产业化升级，持续进行研发投入，强化内部管理，稳步提高产品品质，不断巩固在全球光学光电行业的领先地位，致力于打造全球技术创新平台型企业。公司的核心竞争力具体如

下：

1、高品质、自动化的生产模式

公司在规模量产中，制定了严格的产品质量管理体系，质量管理贯穿产品设计、物料采购、生产管理全过程，从而稳定产品质量，保证产品的一致性。同时，公司采用自动化程度高的设备和产线，并组建了专业的自动化改造团队，根据实际需求自制设备，对产线进行整合和升级，以提高劳动生产率，缩短生产周期。此外，公司通过改进生产工艺，持续优化公司各类产品的工艺制程，不断提升产品良率，进而降低生产成本。

公司围绕客户需求不断提升产品设计能力、提高产品质量、快速响应客户采购需求，极大地增强了客户粘性，成为公司市场拓展的有力武器。

2、多品类、垂直化的产品平台

公司围绕智能手机、智能汽车、新领域等核心系列产品，形成种类丰富、系列齐全、分布合理和技术路径全面的产品结构，引领全系列产品创新升级。

公司逐步对各系列产品的产业链进行深度整合，布局垂直一体化产业链，主要产品的关键原料已实现部分或全部自产，内制化程度不断提高，从而在成本控制、质量一致性等方面获得明显的竞争优势。同时，垂直一体化模式使公司生产具备高度的灵活性和及时应变能力，减少了采购、运输等物流环节，加快了资产周转效率，进而实现对客户快速响应、及时交货，缩短新产品研究、开发及市场推广周期，为公司进一步拓展市场奠定了良好的基础。

作为平台型企业，公司可自由调配组合产业链多种技术元素，最大程度满足客户产品设计、功能的整体需求及高度定制化需求，具有较大的客户拓展及选择空间。公司已与众多手机、汽车等品牌客户建立了长期深度合作，客户结构合理。

3、多领域、前瞻性的技术创新

公司以技术为导向、以创新为驱动，坚持“提前布局，全面布局”的专利布局理念。2022年上半年，研发投入达到7.12亿元，占营业收入比重为9.16%，布局领域涉及智能手机、智能汽车和新领域等。截至2022年6月30日，公司在全球已申请有效专利3893件（国内3359件，海外534件），持有授权专利2162件（国内1883件、海外279件）。其中，持有授权发明专利578件（国内发明299件，海外发明279件）。持有授权的实用新型专利1529件，持有授权的外观设计专利55件。

公司拥有全球化研发团队，在中国大陆及台湾地区、美国、日本、韩国等地均建立了创新研发中心，并积极与国内外院校、科研机构建立紧密的合作关系，持续关注市场动态获取

行业前沿信息，研发驱动创新，不断实现关键技术突破与产品应用，加快进口替代。

4、专业化、国际化的人才团队

公司坚持“以人为本”的管理体系，建立一整套引进、培养、使用、激励专业人才的管理机制。公司追求团队的专业化和国际化，通过全球的研发中心吸引当地优质的技术人才，不断引进市场高端人才，建立了从优秀应届毕业生到资深海内外行业专家的多层次、多样性的人才队伍。同时，公司建立了完善的任职资格管理体系，为员工的职业发展提供通道，并配套完善的培训机制，促进和推动员工的能力提升。此外，公司进行全员绩效考核，通过健全的绩效激励机制，形成良好均衡的价值分配体系，充分激发员工的主观能动性，为公司的长期可持续发展奠定了坚实的基础。公司奉行和贯彻实用主义创新精神，公司董事长和核心管理团队具备精准的战略预判能力和决策魄力。公司积极把握行业升级带来的发展机遇，凭借对行业趋势的精准预判，对前沿技术进行快速落地，推动产业转型升级，持续为公司的发展注入新动力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容

主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	7,775,498,032.05	11,741,683,292.50	-33.78%	主要系发货量同比下降影响
营业成本	7,507,688,041.47	10,204,658,127.72	-26.43%	主要系销售收入减少影响
销售费用	48,303,085.56	33,309,868.50	45.01%	主要系开拓新业务费用增加影响
管理费用	235,790,301.15	492,474,595.04	-52.12%	主要系境外特定客户费用减少及人工费用减少影响
财务费用	280,531,693.80	217,173,982.27	29.17%	主要系汇兑损失增加及借款总规模减少影响
所得税费用	-6,860,205.30	-28,142,742.19	75.62%	主要系本期销售收入减少，使得本期净利润较上年同期减少
研发投入	711,946,682.96	946,147,315.06	-24.75%	主要系境外特定客户收入影响
经营活动产生的现金流量净额	428,613,963.31	2,380,805,681.97	-82.00%	主要系销售收入、采购减少影响
投资活动产生的现金流量净额	-363,529,336.49	1,386,932,008.56	-126.21%	主要系上期收到出售广州得尔塔股权及特定客户相关资产的现金
筹资活动产生的现金流量净额	-1,049,666,423.82	-3,275,817,215.05	67.96%	主要系本期借款规模变动影响
现金及现金等价物净增加额	-994,969,017.59	481,687,129.77	-306.56%	综合以上因素影响
税金及附加	27,218,440.10	109,367,171.01	-75.11%	主要系销售收入减少影响

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

项目	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	7,775,498,032.05	100%	11,741,683,292.50	100%	-33.78%
分行业					
光学、光电子元件制造	7,775,498,032.05	100.00%	11,741,683,292.50	100.00%	-33.78%
分产品					
光学光电产品	5,514,927,228.34	70.93%	8,483,479,070.03	72.25%	-34.99%
微电子产品	1,459,906,548.77	18.78%	2,735,930,826.90	23.30%	-46.64%
智能汽车类产品	595,602,414.92	7.66%	412,732,402.43	3.52%	44.31%
其他业务收入	205,061,840.02	2.63%	109,540,993.14	0.93%	87.20%
分地区					
国内销售	6,233,207,531.44	80.16%	8,260,895,867.18	70.36%	-24.55%
国外销售	1,542,290,500.61	19.84%	3,480,787,425.32	29.64%	-55.69%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率同期增减比
分行业						
光学、光电子元件制造	7,775,498,032.05	7,507,688,041.47	3.44%	-33.78%	-26.43%	减少 9.65% 个百分点
分产品						
光学光电产品	5,514,927,228.34	5,491,561,725.64	0.42%	-34.99%	-25.80%	减少 12.34 个百分点
微电子产品	1,459,906,548.77	1,264,448,272.80	13.39%	-46.64%	-46.14%	减少 0.8 个百分点
智能汽车类产品	595,602,414.92	561,904,006.35	5.66%	44.31%	59.85%	减少 9.17 个百分点
其他业务收入	205,061,840.02	189,774,036.68	7.46%	87.20%	81.36%	增加 2.98 个百分点
分地区						
国内销售	6,233,207,531.44	6,053,148,590.35	2.89%	-24.55%	-15.72%	减少 10.17 个百分点
国外销售	1,542,290,500.61	1,454,539,451.12	5.69%	-55.69%	-51.88%	减少 7.48 个百分点

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-93,667,455.65	9.41%	主要系本期确认联营企业投资损失	是
资产减值	-189,885,939.63	19.08%	主要系本期计提存货及固定资产减值损失	否

营业外收入	2,707,950.31	-0.27%	主要系本期确认无法支付的款项	否
营业外支出	1,327,359.24	-0.13%	本期主要系固定资产报废损失、对外捐赠支出、罚款支出等	否
其他收益	56,528,092.58	-5.68%	主要系本期收到政府补助	否
资产处置收益	2,479,504.75	-0.25%	主要系本期处置资产固定资产、无形资产的收益	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,267,839,977.92	14.84%	3,628,475,548.04	14.73%	0.11%	无重大变动
应收账款	4,559,284,515.11	20.71%	6,414,076,914.21	26.03%	-5.32%	主要系销售收入减少影响
存货	3,373,634,699.94	15.32%	3,512,971,895.71	14.26%	1.06%	无重大变动
投资性房地产	12,078,815.44	0.05%	24,906,167.89	0.10%	-0.05%	无重大变动
长期股权投资	971,171,497.97	4.41%	1,041,184,438.95	4.23%	0.18%	无重大变动
固定资产	4,699,088,701.51	21.34%	4,942,638,958.05	20.06%	1.28%	主要系本期计提折旧影响
在建工程	945,434,980.68	4.29%	483,072,903.85	1.96%	2.33%	主要系本期厂房基建工程及设备安装增加
使用权资产	467,190,551.10	2.12%	376,265,891.71	1.53%	0.59%	无重大变动
租赁负债	405,325,605.78	1.84%	265,478,822.58	1.08%	0.76%	无重大变动
合同负债	279,172,344.62	1.27%	20,518,563.76	0.08%	1.19%	主要系本期预收货款增加
短期借款	8,618,295,237.00	39.14%	8,718,047,577.55	35.39%	3.75%	本期借款总规模减少，其中：一年内到期的长期借款和长期应付款减少，但短（长）期借款规模均增加
一年内到期的非流动负债						
长期借款						
长期应付款						

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
办公大楼	外购	639.26 万美元	美国	自用			0.49%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 其他债权投资	6,375,700.00						335,700.00	6,711,400.00
2. 其他权益工具投资	588,649,055.15		235,926,458.41				2,137,054.45	575,603,043.60
金融资产小计	595,024,755.15		235,926,458.41				2,472,754.45	582,314,443.60
上述合计	595,024,755.15		235,926,458.41				2,472,754.45	582,314,443.60

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	1,304,061,933.08	用于开具银行承兑汇票、信用证等
应收账款	760,364,127.72	应收账款质押
应收票据	195,337,362.92	应收票据质押
固定资产	1,708,151,569.61	用于抵押贷款
无形资产	262,997,175.75	用于抵押贷款
投资性房地产	12,078,815.44	用于抵押贷款
合计	4,242,990,984.52	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
633,825,765.34	329,509,131.84	92.35%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	600733	北汽蓝谷	204,800.00	公允价值计量	202,845.76	1.76	235,926.45	0.00	0.00	0.00	187,662.69	其他权益工具投资	自有资金
可转债	不适用	Taechyon Robotics	100万美元	成本法计量	6,375,700.00	0		0.00	0.00	0.00	6,711,400.00	其他债权投资	自有资金
期末持有的其他证券投资				--			0.00	0.00	0.00	0.00		--	--
合计			204,800.00	--	209,221.46	1.76	235,926.45	0.00	0.00	0.00	194,374.09	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2016年03月30日										

(2) 衍生品投资情况

□适用 □不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☑适用 □不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☑适用 □不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021年	非公开发行普通股	351,458.70	0	200,000	0	20,000	5.69%	153,806.10	存放于银行监管的募集资金专项账户	
合计	--	351,458.70	0	200,000	0	20,000	5.69%	153,806.10	--	0
募集资金总体使用情况说明										
1、募集资金投资项目的资金使用情况										

截至 2022 年 06 月 30 日，公司实际投入相关项目的募集资金款项共计人民币 200,000.00 万元。
2、募集资金投资项目先期投入及置换情况 截至 2022 年 06 月 30 日，公司不存在以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的情况。
3、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 截至 2022 年 06 月 30 日，公司不存在以闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。
4、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况 截至 2022 年 06 月 30 日，公司不存在对闲置募集资金进行现金管理和投资相关产品事项。
5、节余募集资金使用情况 截至 2022 年 06 月 30 日，公司不存在将募集资金投资项目节余资金用于其他募集资金投资项目或非募集资金投资项目的情况。
6、超募资金使用情况 不适用，不存在超募资金。
7、募集资金使用的其他情况 截至 2022 年 06 月 30 日，公司不存在募集资金使用的其他情况。

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
高像素光学镜头建设项目	是	151,458.70	131,458.70						不适用	否
合肥晶超光学科技有限公司光学镜片与镜头产线项目	是		20,000						不适用	否
补充流动资金	否	200,000	200,000	200,000	200,000	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	351,458.70	351,458.70	200,000	200,000	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	351,458.70	351,458.70	200,000	200,000	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	受国际贸易争端、宏观经济波动、上下游行业周期性变化及原材料价格上涨等因素的持续影响，截至本报告披露日，“高像素光学镜头建设项目”及“合肥晶超光学科技有限公司光学镜片与镜头产线项目”募投项目募集资金尚未开始投入使用，实施进度与原计划相比有所滞后，均尚未开始投资建设。公司根据募集资金投资项目的实际情况，经审慎研究论证后决定对募投项目进行延期。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>公司分别于 2021 年 12 月 20 日、2022 年 1 月 7 日召开了第五届董事会第二次（临时）会议、2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨向全资子公司增资以实施新增募投项目的议案》，公司拟变更部分募集资金用途，将“高像素光学镜头建设项目”拟投入募集资金金额调减 20,000 万元；用于新增募集资金投资项目“合肥晶超光学科技有限公司光学镜片与镜头产线项目”。详细内容请参见公司在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）上披露的《关于变更部分募集资金用途暨向全资子公司增资以实施新增募投项目的公告》（公告编号：2021-138）。</p> <p>公司于 2022 年 8 月 26 日召开了第五届董事会第七次会议、第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目重新论证并延期的议案》，在募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）投资用途及投资规模不发生变化的情况下，公司根据目前募投项目的实施进度，结合市场环境的变化以及公司实际情况，公司经过谨慎研究，决定对“高像素光学镜头建设项目”及“合肥晶超光学科技有限公司光学镜片与镜头产线项目”重新论证并进行延期调整。该议案还需提交至公司 2022 年第三次临时股东大会审议。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2022 年 06 月 30 日，尚未使用的募集资金存放于募集资金专户，用于募投项目使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>受国际贸易争端、宏观经济波动、上下游行业周期性变化及原材料价格上涨等因素的持续影响，截至本报告披露日，“高像素光学镜头建设项目”及“合肥晶超光学科技有限公司光学镜片与镜头产线项目”募投项目募集资金尚未开始投入使用，实施进度与原计划相比有所滞后，均尚未开始投资建设。公司根据募集资金投资项目的实际情况，经审慎研究论证后决定对募投项目进行延期。</p> <p>公司按照《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规及公司《管理制度》的规定使用管理募集资金，不存在未及时、真实、准确、完整披露募集资金使用及存放情况。报告期内，公司募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。</p>

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (%) (3) = (2) / (1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
高像素光学镜头建设项目	高像素光学镜头建设项目	131,458.70						不适用	否

合肥晶超光学科技有限公司光学镜片与镜头产线项目	新增项目	20,000.00	-	-	-	-	-	不适用	否
合计		151,458.70	-	-	-	-	-	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）	<p>为贯彻执行公司《未来五年（2021-2025 年）战略规划》，满足公司战略发展规划的要求，提升募集资金使用效率，经公司管理层审慎研究讨论，公司拟变更部分募集资金用途，将“高像素光学镜头建设项目”拟投入募集资金金额调减人民币 20,000 万元；用于新增募集资金投资项目“合肥晶超光学科技有限公司光学镜片与镜头产线项目”，从事智能汽车、VR/AR、工业、医疗、运动相机等领域相关产品的光学镜片和镜头业务。本次拟变更原募投项目募集资金金额为人民币 20,000 万元，变更涉及的资金总额占公司本次非公开发行股票募集资金净额的 5.69%。</p> <p>公司分别于 2021 年 12 月 20 日、2022 年 1 月 7 日召开了第五届董事会第二次（临时）会议、2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨向全资子公司增资以实施新增募投项目的议案》。详细内容请参见公司在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）上披露的《关于变更部分募集资金用途暨向全资子公司增资以实施新增募投项目的公告》（公告编号：2021-138）。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>受国际贸易争端、宏观经济波动、上下游行业周期性变化及原材料价格上涨等因素的持续影响，截至本报告披露日，“高像素光学镜头建设项目”及“合肥晶超光学科技有限公司光学镜片与镜头产线项目”募投项目募集资金尚未开始投入使用，实施进度与原计划相比有所滞后，均尚未开始投资建设。公司根据募集资金投资项目的实际情况，经审慎研究论证后决定对募投项目进行延期。</p>								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用
公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

☑适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
南昌欧菲光电技术有限公司	子公司	研发生产经营光电器件、光学零件及系统设备；光学玻璃、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、生产、销售和技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	2,299,770,000.00	6,000,651,325.41	2,208,457,379.07	3,879,592,727.94	-349,166,809.88	-345,931,930.35
江西欧迈斯微电子有限公司	子公司	新型电子元器件、光电子元器件、新型显示器件、生物识别技术及关键件的研发、生产、销售及技术服务；自营或代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	2,512,756,800.00	5,523,610,571.86	2,843,071,013.31	3,073,829,376.70	-198,654,334.82	-199,764,172.80
江西晶超光学有限公司	子公司	生产、研发、销售光学镜头及其配件；自营或代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	1,000,000,000.00	1,370,964,681.40	964,611,889.11	265,903,831.67	-103,887,241.82	-102,421,763.78
江西晶浩光学有限公司	子公司	新型电子元器件、光电子元器件、新型显示器件、生物识别技术及关键件的研发、生产、销售及技术服务；自营或代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	1,001,470,000.00	1,967,233,687.67	652,485,079.34	2,007,249,148.88	-115,659,724.33	-112,072,230.52
安徽精卓光显科技有限责任公司	参股公司	新型电子元器件、光电子元器件、新型显示器件的研发、生产、销售和技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	3,417,859,509.33	4,094,314,060.27	1,738,805,043.30	1,945,488,794.67	-198,800,259.32	-198,740,493.85

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江西和正智能装备有限公司	新设	无重大影响
合肥欧菲智能车联科技有限公司	新设	无重大影响
欧迈斯（香港）技术有限公司	非同一控制下企业合并	无重大影响
南昌欧菲半导体技术有限公司	注销	无重大影响

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、国际贸易环境持续恶化的风险

目前，国际贸易环境变化，经济全球化受到较大挑战，中国企业在部分领域受到了限制。未来，如果部分国家/地区与中国的贸易环境持续恶化，限制进出口，提高关税或设置其他贸易壁垒，公司可能面临设备、原材料、芯片等资产短缺和客户流失等风险，进而导致公司生产受限、订单减少、成本增加，对公司的业务和经营产生不利影响。同时，公司有境外业务的参股公司亦可能存在类似情况，导致公司承担相应的投资损失风险。

2、资产减值风险

根据企业会计准则相关规定，未来若公司所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，公司相关资产仍将面临进一步减值的风险，将会对公司的财务状况及经营成果带来不利影响。

3、法律合规风险

世界多边贸易体制面临冲击，商业活动需要遵守的各地法律法规非常复杂，中国与海外各国对数据的监管趋严，业务的合规性要求提高，如果公司的法律合规能力无法跟上形势发展，将给公司经营带来不利影响。

4、应收账款信用损失风险

未来如果部分客户的经营情况发生不利变化，公司将面临应收账款无法收回导致的坏账损失风险。如果市场需求发生变化，使得部分存货的售价未能覆盖成本，公司将面临存货跌价增加的风险。如果公司采取的收款措施不力或客户信用状况发生变化，公司应收账款发生坏账的风险将加大，未来若出现应收账款不能按期收回而发生坏账的情况，将可能对公司业绩和生产经营产生不利影响。

5、供应链风险

新冠疫情、政治冲突为全球原材料供应体系持续带来不利影响，公司努力做好供应链的管理，合理调控库存，但如果全球供应链发生系统性风险，仍可能影响公司的经营能力。

6、人才流失风险

公司立足于自主研发产品，稳定、高素质的研发人才队伍以及良好的技术储备和创新能力是公司的核心竞争力，也是公司生存和发展的根本，因此保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的关键。随着公司业务的不断扩展，公司需要持续地建设优秀的专业人才队伍，特别是要加强高端人才和核心技术人才储备。如果公司无法通过考核激励机制吸引、培养及留住足够数量的经营管理和技术人才，公司的生产经营可能受到不利影响。

7、技术更新影响行业发展格局

光电子元器件作为移动互联市场的上游产业，下游需求对其发展有直接决定作用。移动互联终端市场的特点是技术升级频繁，产品更新换代速度较快，技术淘汰率较高，而且规模越大，随着行业发展不断进行技术更新的成本越高、时间越长、灵活性越差。公司作为智能手机摄像头模组、镜头、3D Sensing及指纹识别模组的领先企业，将持续加大研发的人力、财力投入，引领行业技术发展趋势，巩固自身核心竞争力，但仍存在着因新技术更新换代提速，导致产品竞争力下降，对经营业绩产生不利影响的风险。

8、生产经营风险

尽管公司有世界一流的生产设备，吸引了一大批技术专业人才，完整地掌握了智能终端核心组件生产的核心技术，并拥有产业化生产经验，已经能够给下游厂商批量供应多种技术类型的产品，但仍存在着因企业规模扩大，供应链管理、生产管理、销售管理、资金安排等因素可能导致的经营风险。

9、行业竞争加剧的风险

基于消费电子市场的巨大市场空间，许多厂商纷纷进入该领域，市场竞争日渐激烈。未来随着各企业的投资布局完成，竞争程度将进一步提升，产品价格下降压力较大，公司后续发展将面临更大的市场竞争风险，盈利压力也将持续加大。

10、专利风险

移动互联网终端产品发展迅速，新技术层出不穷，行业内企业申请的专利众多。从技术来源上，公司立足于自主研发，具备突出的技术创新能力，公司产品所使用的绝大部分技术均为公司通过自主研发取得。由于技术日益成为行业内企业的研发重点，专利众多，由于行

业内竞争激烈，专利纠纷成为行业内市场竞争的一种手段，不排除公司与竞争对手专利纠纷，导致影响公司经营业绩的风险。

11、汇率波动风险

随着人民币汇率制度改革不断深入，人民币汇率定价日趋市场化，但仍受国内外政治、经济环境等因素的影响。如果未来汇率政策发生重大变化或者汇率出现大幅波动，可能会对公司经营业绩产生不利影响。

12、重大突发公共卫生事件的风险

自新型冠状病毒肺炎疫情发生以来，各国经济受到不同程度的影响，全球产业链循环受阻。公司积极应对新冠疫情带来的影响和冲击，成立疫情防控小组，全力推进复工复产，有效缓解了疫情带来的负面影响。但随着全球疫情的发展，疫情对公司供应链、产业链的影响存在较大的不确定性。

13、大客户依赖风险

公司前五大客户销售收入占公司全部营业收入比例较高，存在一定的依赖风险。如果部分大客户的经营状况发生重大变化或对产品的需求发生变化，对公司的采购出现突然性大幅下降，且对其他主要客户的销售增长无法弥补，将对公司的收入产生一定影响，因此公司存在对重大客户依赖度较大的风险。

14、战略规划风险

战略规划风险是偏离主业、主业不清晰不聚焦、策略不适当或外部经营环境变化而导致的风险。鉴于宏观经济环境、行业发展形势、公司经营情况等因素会不断变化，公司存在无法完全实现战略规划的可能，也存在根据市场形势以及实际经营和发展需要对规划做出相应调整的可能。

15、募投项目风险

公司发行股票募集资金投资项目的可行性分析系基于当时市场环境、政策等因素做出。如果项目产品市场因受到宏观经济波动、上下游行业周期性变化及原材料价格上涨等因素的持续影响，公司非公开发行股票募投项目可能将面临项目终止、无法如期完成或实施效果无法达到预期效益的风险。公司存在根据市场形势以及自身实际经营和发展需要对募投项目做出相应调整的可能。公司将及时跟进募集资金投资建设计划，持续关注募投相关的技术应用、产业政策、建设施工周期以及市场环境变化和公司经营发展情况，降低募投项目风险。

16、对外担保风险

公司制定了对外担保管理制度并严格执行，尽管公司严格控制担保风险，如果被担保公司出现未能偿还借款等情况，则会对公司造成不利影响。公司将持续关注有关被担保方的生产经营情况及还款情况，并按相关规定及时履行信息披露义务。

公司将继续密切关注上述风险因素的变化情况，全面评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响，坚持“合规第一、行稳致远”的经营原则，倡导依法经营，优化资源配置，提升运营效率和应对突发事件的能力，积极开拓新领域、新市场，完善全球销售网络，确保对日常业务风险的有效管理。敬请广大投资者注意投资风险。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	25.79%	2022 年 01 月 07 日	2022 年 01 月 08 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-002）
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	25.74%	2022 年 03 月 04 日	2022 年 03 月 05 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-020）
2021 年度股东大会	年度股东大会	30.88%	2022 年 05 月 23 日	2022 年 05 月 24 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《2021 年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-039）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郭瑞	副总经理、董事会秘书	离任	2022 年 06 月 17 日	因个人原因辞去公司副总经理、董事会秘书职务。
周亮	副总经理、董事会秘书	聘任	2022 年 06 月 17 日	公司实际经营管理需要，董事会聘任。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1) 2021年9月27日,公司召开了第四届董事会第五十次(临时)会议,审议通过了《关于公司〈2021年股票期权激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于公司〈2021年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2021年股票期权激励计划相关事宜的议案》等议案,参与该议案表决的董事6人,审议结果为同意6票,反对0票,弃权0票,关联董事赵伟先生、黄丽辉先生、关赛新先生回避表决。公司独立董事就公司2021年股票期权激励计划(以下简称“本激励计划”)相关议案发表了独立意见。详细内容请参见巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn/>)和《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》。

(2) 2021年9月27日,公司召开了第四届监事会第三十一次(临时)会议,审议通过了《关于公司〈2021年股票期权激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于公司〈2021年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于审核公司2021年股票期权激励计划激励对象名单的议案》等议案。详细内容请参见巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn/>)和《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》。

(3) 2021年9月28日至2021年10月9日,公司对本激励计划激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示。在公示期间,公司监事会未收到针对上述激励对象名单提出的任何异议。2021年12月31日,公司在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn/>)上披露了《关于公司2021年股票期权激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》(公告编号:2021-142)。

(4) 2021年12月20日,公司召开了第五届董事会第二次(临时)会议,审议通过了《关于公司〈2021年股票期权激励计划(草案修订稿)〉及其摘要的议案》,参与该议案表决的董事6人,审议结果为同意6票,反对0票,弃权0票,关联董事赵伟先生、黄丽辉先生、关赛新先生回避表决。同日公司召开了第五届监事会第二次(临时)会议,审议通过了《关于公司〈2021年股票期权激励计划(草案修订稿)〉及其摘要的议案》《关于调整公司2021年股票期权激励计划激励对象名单的议案》。详细内容请参见巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn/>)和《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》。

(5) 2022年1月7日,公司召开了2022年第一次临时股东大会,审议通过了《关于公司〈2021年股票期权激励计划(草案修订稿)〉及其摘要的议案》《关于公司〈2021年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2021年股票期权激励计划相关事宜的议案》。同时,公司就内幕信息知情人及激励对象在本激励计划公告前6个月买卖公司股票的情况进行了自查,未发现内幕信息知情人利用内幕信息进行股票交易的情形。2022年1月8日,公司在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn/>)上披露了《关于2021年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情况的自查报告》(公告编号:2022-001)。

(6) 2022年2月11日,公司召开了第五届董事会第四次(临时)会议和第五届监事会第四次(临时)会议,审议通过了《关于调整2021年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》,参与该议案表决的董事6人,审议结果为同意6票,反对0票,弃权0票,关联董事赵伟先生、黄丽辉先生、关赛新先生回避表决。公司独立董事对该事项发表了同意的独立意见。监事会对本次授予股票期权的激励对象名单进行了核实。

(7) 2022年2月21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2,527名激励对象实际授予23,972.90万份股票期权,行权价格为8.36元/股。

(8) 2022年8月26日,公司召开了第五届董事会第七次会议和第五届监事会第六次会议,审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权的议案》,同意本激励计划预留股票期权授予日为2022年8月26日,并同意向符合授予条件的111名激励对象授予1,229.40万份预留股票期权,行权价格为6.27元/股。参与该议案表决的董事9人,审议结果为同意9票,反对0票,弃权0票。公司独立董事对该事项发表了同意的独立意见。监事会对本次授予股票期权的激励对象名单进行了核实。详细内容请参见巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn/>)和《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
苏州欧菲光科技有限公司	废水（化学需氧量）	连续排放	1	厂区排放口	15mg/L	350mg/L	0.05679t	308.7928t/a	否
苏州欧菲光科技有限公司	废水（总磷）	连续排放	1	厂区排放口	0.02mg/L	5mg/L	0.000076t	3.0879t/a	否
苏州欧菲光科技有限公司	废水（总氮）	连续排放	1	厂区排放口	8.34mg/L	45mg/L	0.0316t	22.6448t/a	否
苏州欧菲光科技有限公司	废水（氨氮）	连续排放	1	厂区排放口	7.44mg/L	35mg/L	0.0282t	13.7241t/a	否
江西欧迈斯微电子有限公司	废气（VOCs）	连续排放	6	厂房楼顶	1#FQ-109656: 2.14mg/m ³ ; 2#FQ-109585: 24.3mg/m ³ ; 3#FQ-109586: 10.6mg/m ³ ; 5#FQ-109836: 4.01mg/m ³ ; 8#FQ-109655: 6.82mg/m ³ ; 12#FQ-109928: 3.04mg/m ³ ;	1#:50mg/m ³ ; 2#/3#/5#/ 8#/12#: 120mg/m ³	2.84t	/	否
江西欧迈斯微电子有限公司	废气（锡及化合物）	连续排放	1	厂房楼顶	5#FQ-109836:0.005mg/m ³ ;	8.5mg/m ³	0.005t	/	否

防治污染设施的建设和运行情况

废水：公司执行雨污分流、清污分流，建设配套污水处理设施，配置专业污水处理人员，负责污水站的日常运行与设备维护保养，保障废水 100%达标排放；

废气：经分类收集后进入相应处理设施处理达标排放，主要排放口已安装在线监测设施并与环保部门联网，对排放指标进行实时监控；

固废：从源头规划进行减排，以减少末端固体废弃物产生量；针对产生的固体废弃物，按性质、类别进行分类收集、储存，并最终交由资质单位进行合规处置。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

(1) 公司所有新、改、扩建项目严格执行环保相关法律法规，均已在要求时间内取得环评批复、完成环保自主验收及获得排污许可证；

(2) 江西欧迈斯微电子有限公司“年产 4800 万个超声波指纹识别模组建设项目”于 2022 年 5 月 6 日取得环评批复，批复文号：洪高新管城管审批字【2022】27 号；

(3) 江西欧迈斯微电子有限公司于 2022 年 4 月 27 日通过排污许可证变更审批。

突发环境事件应急预案

为有效应对污染物超标、化学品泄漏等异常情况，减少突发环境事件的影响，在对环境因素进行全面识别的基础上，制定综合性环境应急预案及内部《废水站事故防范措施与应急预案》等操作指导文件，定期对各项预案进行模拟演练，以提升应急处置能力及评估预案有效性。

苏州欧菲光科技有限公司突发环境事件应急预案已通过生态环境保护部门备案，备案编号：320507-2021-115-L；

江西欧迈斯微电子有限公司突发环境事件应急预案已通过生态环境保护部门备案，备案编号：360100-2022-049-L。

环境自行监测方案

在线监测：苏州欧菲光科技有限公司安装废水在线监测仪器，并与政府监管平台联网，主要监测流量、pH、COD、总磷、氨氮、总氮等污染物指标；江西欧迈斯微电子有限公司安装废气在线监测仪器，并与政府监管平台联网，主要监测 VOCs、锡及化合物等污染物指标；

自行监测：废水、废气、噪声等自行监测方案均已申报，并严格按照申报频率执行定期监测。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

江西欧迈斯微电子有限公司于 2022 年 4 月 18 日~20 日，委托 TUV NORD 进行 ISO14064-1:2008 温室气体排放标准审核，并于 2022 年 5 月 16 日获颁《温室气体排放标准声明证书》。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

不适用

二、社会责任情况

1、精准扶贫规划

欧菲光始终坚持回报社会的理念，热心于社会公益事业，以实际行动为贫困弱势群体、教育、就业等公益领域做出积极贡献。一方面，公司主动对接国家脱贫攻坚战略，响应政府扶贫工作部署，积极参与西部地区的扶贫脱贫事业，持续雇佣偏远地区员工，促进贫困人口稳定就业。

2、半年度精准扶贫概要

欧菲光积极承担企业的社会责任，大量吸纳贫困人员的就业，推动教育扶贫、就业扶贫，为贫困地区各族群众脱贫致富开辟了广阔的空间，为企业的健康发展注入了强劲动力。

3、后续精准扶贫计划

公司继续积极履行精准扶贫社会责任，结合公司及所属公司所在区域具体实际，积极参与、全力配合当地政府的精准扶贫活动，回馈社会；继续吸收贫困人口就业，帮助贫困人口实现就业脱贫；加大教育扶贫力度，有计划地帮助贫困学子完成学业；开展助学、助医、助残等公益活动，关注扶贫攻坚、关心弱势群体，心系群众、奉献社会。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无					
资产重组时所作承诺	无					
首次公开发行或再融资时所作承诺	蔡荣军、蔡高校	股份减持承诺	承诺自本公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月期满后，其任职期间每年转让的股份不超过其持有本公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内不转让其持有的本公司股份。	2010 年 08 月 03 日	长期有效	截至公告之日，承诺人严格履行了上述承诺。
	蔡荣军	避免同业竞争承诺	承诺不会以任何形式从事对欧菲光集团股份有限公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，也不会以任何方式为欧菲光科技股份有限公司的竞争企业提供资金、业务及技术等方面的帮助。	2010 年 08 月 03 日	长期有效	截至公告之日，承诺人严格履行了上述承诺。
	深圳市欧菲投资控股有限公司、蔡荣军	其他承诺	1、截至本承诺出具之日，对欧菲光的股份质押系出于合法的融资需求，未将股份质押融入资金用于非法用途；2、截至本承诺出具之日，以欧菲光股份质押进行的融资不存在逾期偿还或者其他违约情形、风险事件；3、承诺具备依约对所负债务进行清偿并解除股份质押的能力（包括但不限于来源合法的资金或资产），并将严格按照与资金融出方的约定，以自有或自筹合法资金按期足额进行偿还欧菲光股份质押担保的债务，名下的欧菲光股份质押不会影响对欧菲光的控制权，该等控制权具有稳定性；4、承诺若持有的质押股份触及平仓线或出现约定的质权实现情形，将积极与质权人进行协商，采取提前偿还融资款项、购回股份、追加保证金或补充提供担保物等方式积极履行补仓义务，避免本人/本公司持有的欧菲光的股份被处置，确保对欧菲光控制权的稳定性；5、承诺如名下	2020 年 09 月 18 日	长期有效	截至公告之日，承诺人严格履行了上述承诺。

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			的欧菲光股份质押担保的债务未能如约履行的，将尽最大努力优先处置拥有的除欧菲光股份之外的其他资产，以确保对欧菲光控制权的稳定性。			
	共青城安芯投资合伙企业（有限合伙）；广东恒健资产管理有限公司-广东恒会股权投资基金（有限合伙）；广东恒阔投资管理有限公司；广州市城投投资有限公司；江西赣江新区开发投资集团有限责任公司	股份限售承诺	根据《上市公司非公开发行股票实施细则》的相关规定，我公司同意本次认购欧菲光集团股份有限公司非公开发行 A 股股票的获配股份自发行结束之日起 6 个月内不进行转让，并申请中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司进行相关股份锁定程序。	2021 年 09 月 29 日	2022 年 3 月 29 日	截至公告之日，承诺人严格履行了上述承诺。
	合肥市建设投资控股（集团）有限公司；合肥合屏投资有限公司	股份限售承诺	欧菲光集团股份有限公司（以下简称“上市公司”）拟非公开发行 A 股股票（以下简称“本次非公开发行”）。作为本次非公开发行的发行对象，合肥市建设投资控股（集团）有限公司与合肥合屏投资有限公司对于本次认购所取得的上市公司股份，特此作出不可撤销的股份锁定承诺如下： 1、本公司本次认购所取得的上市公司股份自本次非公开发行结束之日起十八个月内不进行转让；2、上述限售期内，如因上市公司实施送红股、资本公积金转增股本事项，而增持的上市公司股份，亦应遵守上述限售期限的约定；3、限售期届满后，因本次交易所获得的上市公司股份的转让和交易依照届时有效的法律、行政法规、行政规章、规范性文件和深圳证券交易所的有关规定办理。	2021 年 09 月 29 日	2023 年 3 月 29 日	截至公告之日，承诺人严格履行了上述承诺。
股权激励承诺	上市公司	不担保	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。		激励计划实施期间	截至公告之日，承诺人严格履行了上述承诺。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计 负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及 影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露 日期	披露 索引
金立货款纠纷案件：2017年11月20日，江西欧迈斯、南昌光电与东莞市金铭电子有限公司（金铭公司）、东莞金卓通信科技有限公司（金卓公司）及深圳市金立通信设备有限公司（金立公司）签订《付款及抵押协议》后，因金铭公司及金卓公司未按协议约定向江西欧迈斯、南昌光电支付应付款项，金立公司亦未履行保证责任。2017年11月29日，江西欧迈斯、南昌光电向深圳市中级人民法院（深圳中院）申请对金铭公司、金卓公司、金立公司采取诉前财产保全措施。2017年12月18日，江西欧迈斯、南昌光电向华南国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁。	63,732.38	否	2017年12月21日，江西欧迈斯、南昌光电向东莞市第二人民法院申请对金铭公司、金卓公司、金立公司相关财产采取仲裁保全措施。2018年12月4日，华南国际经济贸易仲裁委员会裁决金铭公司、金卓公司、金立公司向江西欧迈斯、南昌光电支付货款本金600,974,898.66元及逾期付款利息，承担为追索货款产生的律师费80万元，保全担保费相关费用419,986元等。	不适用	因金铭公司、金卓公司、金立公司未按裁决书履行相应付款义务，2018年12月26日，江西欧迈斯、南昌光电向东莞市中级人民法院（东莞中院）申请强制执行。后因金铭公司、金卓公司、金立公司其他债权人向深圳中院、东莞中院申请进行破产清算，广东省高级人民法院指定由深圳中院统一审理，2020年4月8日，深圳中院裁定确认江西欧迈斯、南昌光电对金卓公司、金铭公司所享有的债权具体金额。2020年8月31日，深圳中院宣告金卓公司破产。由于金卓公司破产财产尚不足以清偿全部第二顺位的债权，故第三顺序（普通债权）清偿的债权人的债权无财产可供分配，深圳中院经审理裁定终结金卓公司的破产程序。2021年8月30日，深圳中院裁定通过《东莞市金铭电子有限公司重整计划》，江西欧迈斯、南昌光电已领取部分破产重整的清偿款项20,108,474.28元。金立公司于2021年4月12日被深圳中院依法宣告破产，截至本报告公告日，金立公司管理人尚未出具破产财产分配方案。		
股权激励纠纷案件：上海车联离职员工因股权激励纠纷，未能与公司达成一致，遂起诉至上海市嘉定区人民法院（嘉定区法院）。	8,085	是	2021年1月28日，嘉定区法院认为该离职员工发生的纠纷系属于劳动争议，裁定驳回起诉。2021年3月15日，该离职员工再次向嘉定区法院提起诉讼。本案现已审理终结。本案已于2021年7月6日开庭审理。嘉定区法院于2021年11月5日出具判决书，驳回其诉讼请求。2021年11月29日，该离职员工上诉至上海市第二中级人民法院。2022年7月15日，收到上海市第二中级人民法院终审判决，维持原判。	不适用	不适用		

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计 负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及 影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露 日期	披露 索引
苏州欧菲于 2014 年起与苏州宸瀚光电科技有限公司（苏州宸瀚公司）签订两份承包协议，约定承包苏州宸瀚公司厂房和设备，后因业务调整，苏州欧菲在 2017 年 2 月搬迁出苏州宸瀚公司厂房。2018 年 9 月 30 日，苏州宸瀚公司起诉苏州欧菲单方违约终止承包协议。2019 年 4 月 11 日，苏州欧菲提起反诉，要求苏州宸瀚公司归还履约保证金 300 万元。	1,363.31	否	2019 年 6 月 3 日，苏州市相城区人民法院作出一审判决：苏州欧菲支付 593,839.62 元及违约金利息，苏州宸瀚公司返还 300 万元保证金及逾期付款利息，驳回苏州宸瀚公司其他诉讼请求。苏州宸瀚公司提起上诉，2020 年 1 月 27 日，苏州市中级法院判决维持一审判决。2020 年 8 月 11 日苏州宸瀚公司向江苏省高级人民法院申请再审，要求撤销一审和二审部分判决，拒绝返还 300 万元保证金，由苏州欧菲承担一审、二审诉讼费，及支付未开票欠费租金 9,470,000 元和违约金 1,163,069 元。截至本报告公告日，江苏高级法院已受理该案但尚未作出裁定。	不适用	不适用		
深圳市新宁现代物流有限公司（新宁公司）为南昌光电提供仓储保管服务。2015 年 12 月 22 日，新宁公司保管南昌光电货物的仓库发生火灾，致使南昌光电储存货物被烧毁。南昌光电以新宁公司未尽妥善保管义务构成违约向深圳市龙岗区人民法院提起诉讼，诉请新宁公司赔偿损失 25,078,040 元及承担本案诉讼费用。	2,524.52	否	2017 年 12 月 23 号收到一审判决书，驳回南昌光电全部诉求。2018 年 12 月 13 日，深圳中院判决维持一审判决。2019 年 6 月，南昌光电向广东省高级人民法院（广东高院）申请再审。2020 年 9 月 21 日，广东高院作出裁定，由广东高院提审本案。2021 年 5 月 25 日，广东高院已开展法庭调查。截至本报告公告日，广东高院尚未作出相关裁判。	不适用	不适用		

其他诉讼事项

报告期内，公司未达到重大诉讼仲裁披露标准的其他诉讼仲裁案件涉案总金额为 15,119.18 万元（其中公司作为原告/申请人的涉案总金额为 5,565.77 万元），该等诉讼仲裁事项不会对公司的财务状况和持续经营能力构成重大不利影响。

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司及公司控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
安徽精卓光显技术有限责任公司	本公司联营企业之子公司	向关联人销售商品及服务	向关联人销售商品及服务	以市场价格作为定价依据，具体由交易双方协商确定	以市场价格作为定价依据，具体由交易双方协商确定	97,684.66	12.56%	410,000	否	货币资金	无	2021年12月22日	http://www.cninfo.com.cn
安徽精卓光显技术有限责任公司	本公司联营企业之子公司	接受关联人销售商品及服务	采购产品和服务	以市场价格作为定价依据，具体由交易双方协商确定	以市场价格作为定价依据，具体由交易双方协商确定	299.11	0.04%	1,200	否	货币资金	无	2021年12月22日	http://www.cninfo.com.cn /
新菲光通信技术有限公司	同受最终控制方控制	向关联人销售商品及服务	向关联人销售商品及服务	以市场价格作为定价依据，具体由交易双方协商确定	以市场价格作为定价依据，具体由交易双方协商确定	340.43	0.04%	1,000	否	货币资金	无	2021年12月22日	http://www.cninfo.com.cn /
常州纵慧芯光半导体科技有限公司	实际控制人担任董事的公司	向关联人销售商品及服务	向关联人销售商品及服务	以市场价格作为定价依据，具体由交易双方协商确定	以市场价格作为定价依据，具体由交易双方协商确定		0.00%	1,000	否	货币资金	无	2021年12月22日	http://www.cninfo.com.cn /
常州纵慧芯光半导体科技有限公司	实际控制人担任董事的公司	接受关联人销售商品及服务	采购产品和服务	以市场价格作为定价依据，具体由交易双方协商确定	以市场价格作为定价依据，具体由交易双方协商确定	186.71	0.03%	600	否	货币资金	无	2021年12月22日	http://www.cninfo.com.cn /

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
新思考电机有限公司	同受最终控制方控制	向关联人销售商品及服务	向关联人销售商品及服务	以市场价格作为定价依据，具体由交易双方协商确定	以市场价格作为定价依据，具体由交易双方协商确定	2.88	0.00%	6,000	否	货币资金	无	2021年12月22日	http://www.cninfo.com.cn/
新思考电机有限公司	同受最终控制方控制	接受关联人销售商品及服务	采购产品和服务	以市场价格作为定价依据，具体由交易双方协商确定	以市场价格作为定价依据，具体由交易双方协商确定	10,547.13	1.49%	50,000	否	货币资金	无	2021年12月22日	http://www.cninfo.com.cn/
南昌欧菲医疗防护用品有限公司	同受最终控制方控制	向关联人销售商品及服务	向关联人销售商品及服务	以市场价格作为定价依据，具体由交易双方协商确定	以市场价格作为定价依据，具体由交易双方协商确定		0.00%	200	否	货币资金	无	2021年12月22日	http://www.cninfo.com.cn/
南昌欧菲医疗防护用品有限公司	同受最终控制方控制	接受关联人销售商品及服务	采购产品和服务	以市场价格作为定价依据，具体由交易双方协商确定	以市场价格作为定价依据，具体由交易双方协商确定		0.00%	400	否	货币资金	无	2021年12月22日	http://www.cninfo.com.cn/
江西新菲新材料有限公司	同受最终控制方控制	向关联人销售商品及服务	向关联人销售商品及服务	以市场价格作为定价依据，具体由交易双方协商确定	以市场价格作为定价依据，具体由交易双方协商确定	2,429.81	0.34%	20,000	否	货币资金	无	2021年12月22日	http://www.cninfo.com.cn/
江西新菲新材料有限公司	同受最终控制方控制	接受关联人销售商品及服务	采购产品和服务	以市场价格作为定价依据，具体由交易双方协商确定	以市场价格作为定价依据，具体由交易双方协商确定	20.68	0.00%	5,000	否	货币资金	无	2021年12月22日	http://www.cninfo.com.cn/
江西卓讯微电子有限公司	同受最终控制方控制	向关联人销售商品及服务	向关联人销售商品及服务	以市场价格作为定价依据，具体由交易双方协商确定	以市场价格作为定价依据，具体由交易双方协商确定	425.5	0.06%	1,500	否	货币资金	无	2021年12月22日	http://www.cninfo.com.cn/
江西卓讯微电子有限公司	同受最终控制方控制	接受关联人销售商品及服务	采购产品和服务	以市场价格作为定价依据，具体由交易双方协商确定	以市场价格作为定价依据，具体由交易双方协商确定	130.39	0.02%	1,000	否	货币资金	无	2021年12月22日	http://www.cninfo.com.cn/

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
深圳市艾特智能科技有限公司	基于实质重于形式的原则审慎认定	向关联人销售商品及服务	向关联人销售商品及服务	以市场价格作为定价依据，具体由交易双方协商确定	以市场价格作为定价依据，具体由交易双方协商确定	212.08	0.03%	5,000	否	货币资金	无	2022年04月30日	http://www.cninfo.com.cn/
深圳市艾特智能科技有限公司	基于实质重于形式的原则审慎认定	接受关联人销售商品及服务	采购产品和服务	以市场价格作为定价依据，具体由交易双方协商确定	以市场价格作为定价依据，具体由交易双方协商确定	27.36	0.00%	500	否	货币资金	无	2022年04月30日	http://www.cninfo.com.cn/
上海欧思微电子科技有限公司	同受最终控制方控制	向关联人销售商品及服务	向关联人销售商品及服务	以市场价格作为定价依据，具体由交易双方协商确定	以市场价格作为定价依据，具体由交易双方协商确定		0.00%	500	否	货币资金	无	2022年04月30日	http://www.cninfo.com.cn/
上海欧思微电子科技有限公司	同受最终控制方控制	接受关联人销售商品及服务	采购产品和服务	以市场价格作为定价依据，具体由交易双方协商确定	以市场价格作为定价依据，具体由交易双方协商确定		0.00%	100	否	货币资金	无	2022年04月30日	http://www.cninfo.com.cn/
合计				--	--	112,306.74	--	504,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				详见公司披露的日常关联交易预计公告									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）（如有）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
-----	------	--------	--------	----------	---------------	-------------------	----------	----------	----------	------	------

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）（如有）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
江西卓迅微电子技术有限公司	同受最终控制方控制	向关联方出售专利	向关联人出售专利	以市场价格作为定价依据，具体由交易双方协商确定		38.34	38.34	现金结算	38.34		
江西新菲新材料有限公司	同受最终控制方控制	向关联方出售专利	向关联人出售专利	以市场价格作为定价依据，具体由交易双方协商确定		79.94	79.94	现金结算	79.94		
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				无							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				无重大影响							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				无							

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

截至 2022 年 06 月 30 日，已签订的正在或准备履行的租赁合同情况

剩余租赁期	本期末最低租赁付款额	本年初最低租赁付款额
资产负债表日后第 1 年	173,058,746.84	232,201,659.76
资产负债表日后第 2 年	94,876,147.49	129,083,000.60
资产负债表日后第 3 年	55,594,714.57	65,227,838.78
以后年度	298,848,886.69	176,024,229.28
合计	622,378,495.59	602,536,728.42

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

(1) 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）：无

(2) 子公司对子公司的担保情况：无

(3) 公司对子公司的担保情况：见下表

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
南昌光电	2019 年 09 月 09 日	200,000	2019 年 12 月 27 日	618.59	连带责任担保			五年	否	是
南昌光电	2019 年 09 月 09 日	200,000	2020 年 01 月 07 日	558.14	连带责任担保			五年	否	是

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
南昌光电	2019年09月09日	200,000	2020年03月27日	3,254.4	连带责任担保			两年	否	是
南昌光电	2019年09月09日	200,000	2019年11月05日	409.15	连带责任担保			三年	否	是
南昌光电	2019年09月09日	200,000	2020年10月15日	5,149.89	连带责任担保			三年	否	是
南昌光电	2019年09月09日	200,000	2019年09月22日	1,350	连带责任担保			五年	否	是
江西欧迈斯	2019年09月09日	200,000	2020年04月13日	903.89	连带责任担保			五年	否	是
江西欧迈斯	2019年09月09日	200,000	2020年04月29日	2,045.75	连带责任担保			五年	否	是
江西欧迈斯	2019年09月09日	200,000	2020年06月03日	2,255	连带责任担保			五年	否	是
南昌光电	2020年04月24日	150,000	2020年06月29日	5,890.8	连带责任担保			六年	否	是
南昌光电	2020年04月24日	150,000	2020年07月24日	9,999.07	连带责任担保			六年	否	是
南昌光电	2021年10月30日	100,000	2021年12月10日	69,125	连带责任担保			两年	否	是
南昌光电	2021年10月30日	100,000	2021年12月22日	7,398	连带责任担保			两年	否	是
南昌光电	2022年01月27日	80,000	2020年12月10日	27,382.51	连带责任担保			两年	否	是
南昌光电	2022年01月27日	80,000	2021年08月25日	29,400	连带责任担保			两年	否	是
南昌光电	2022年01月27日	80,000	2021年12月06日	20,000	连带责任担保			两年	否	是
南昌光电	2020年12月24日	50,000	2022年01月21日	892.2	连带责任担保			三年	否	是
南昌光电	2020年12月24日	50,000	2022年02月25日	1,000	连带责任担保			三年	是	是
南昌光电	2020年12月24日	50,000	2022年01月21日	693.92	连带责任担保			三年	是	是
南昌光电	2020年12月24日	50,000	2022年01月21日	5,691.53	连带责任担保			三年	是	是
南昌光电	2020年12月24日	50,000	2022年01月21日	2,936.94	连带责任担保			三年	是	是
南昌光电	2021年11月19日	43,000	2022年02月09日	7,000	连带责任担保			三年	否	是
南昌光电	2019年06月30日	12,000	2020年05月15日	4,000	连带责任担保	天津光电100%股权		两年	否	是
江西晶超	2018年08月28日	50,000	2019年01月30日	5,000	连带责任担保			两年	否	是
江西晶超	2021年02月06日	20,000	2022年01月21日	155.65	连带责任担保			三年	是	是
江西晶超	2021年02月06日	20,000	2022年01月24日	22.03	连带责任担保			三年	是	是
江西晶超	2021年02月06日	20,000	2022年01月21日	417.43	连带责任担保			三年	是	是

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江西晶超	2021年02月06日	20,000	2022年01月21日	195.77	连带责任担保			三年	是	是
江西晶浩	2022年04月30日	17,000	2021年11月30日	4,000	连带责任担保			两年	否	是
江西晶浩	2022年04月30日	17,000	2022年03月27日	9,600	连带责任担保			两年	否	是
江西晶浩	2022年04月30日	17,000	2022年06月16日	3,000	连带责任担保			两年	否	是
江西欧迈斯	2022年01月27日	110,000	2020年08月04日	33,557	连带责任担保			两年	否	是
江西欧迈斯	2022年01月27日	110,000	2021年12月15日	43,600	连带责任担保			两年	否	是
江西欧迈斯	2022年01月27日	110,000	2022年05月27日	24,225	连带责任担保			两年	否	是
江西欧迈斯	2020年12月24日	30,000	2022年03月03日	581.2	连带责任担保			三年	否	是
江西欧迈斯	2020年12月24日	30,000	2022年03月28日	457.65	连带责任担保			三年	否	是
江西欧迈斯	2020年12月24日	30,000	2022年01月21日	3,973.15	连带责任担保			三年	是	是
江西欧迈斯	2020年12月24日	30,000	2022年01月21日	1,721.43	连带责任担保			三年	是	是
江西欧迈斯	2020年12月24日	30,000	2022年01月24日	2,713.95	连带责任担保			三年	是	是
江西欧迈斯	2020年12月24日	30,000	2022年01月21日	1,035.1	连带责任担保			三年	是	是
江西欧迈斯	2020年12月24日	30,000	2022年01月21日	115.93	连带责任担保			三年	否	是
香港欧菲	2021年08月30日	23,590	2022年04月19日	8,765.96	连带责任担保			两年	否	是
香港欧菲	2021年08月30日	23,590	2021年12月13日	847.15	连带责任担保			两年	否	是
香港欧菲	2021年08月30日	76,508	2022年01月24日	16,675.82	连带责任担保			两年	是	是
香港欧菲	2021年08月30日	76,508	2022年01月24日	620.15	连带责任担保			两年	是	是
香港欧菲	2021年08月30日	76,508	2022年03月17日	6,968	连带责任担保			两年	否	是
香港欧菲	2021年08月30日	76,508	2022年05月30日	622.58	连带责任担保			两年	否	是
香港欧菲	2021年08月30日	76,508	2022年05月30日	478.57	连带责任担保			两年	否	是
香港欧菲	2021年08月30日	76,508	2022年05月30日	14,615.86	连带责任担保			两年	否	是
香港欧菲	2021年08月30日	76,508	2022年05月30日	1,578.96	连带责任担保			两年	否	是
香港欧菲	2021年08月30日	76,508	2021年09月16日	123.04	连带责任担保			两年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			207,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						37,852.87

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			962,098.49	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)					355,769.29	
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			207,000	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)					37,852.87	
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			962,098.49	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)					355,769.29	
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				46.89%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)				0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)				0						
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)				0						
上述三项担保金额合计(D+E+F)				0						
对未到期担保合同,报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)				不适用						

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、非公开发行股票解除限售上市流通的事项

(1) 公司于 2020 年 6 月 3 日召开第四届董事会第三十四次(临时)会议, 审议并通过了《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》及其他与本次非公开发行有关的议案。参与该议案表决的董事 8 人, 审议结果为同意 8 票, 反对 0 票, 弃权 0 票, 独立董事对此次议案事项发表了独立意见。详细内容请参见巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn/>)和《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

(2) 公司于 2020 年 6 月 22 日召开 2020 年第三次临时股东大会, 审议并通过了《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》及其他与本次非公开发行有关的议案。详细内容请参见巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn/>)和《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

(3) 公司于 2020 年 7 月 21 日召开第四届董事会第三十五次(临时)会议, 审议并通过了《关于调整公司非公开发行 A 股股票方案的议案》及其他与本次非公开发行有关的议案。公司董事会逐项审议了调整后的非公开发行 A 股股票方

案，参与该议案表决的董事 9 人，审议结果为同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票，独立董事对此议案发表了相关意见。详细内容请参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）和《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

(4) 公司于 2020 年 8 月 7 日召开 2020 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于调整公司非公开发行 A 股股票方案的议案》及其他与本次非公开发行有关的议案。详细内容请参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）和《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

(5) 公司于 2020 年 9 月 22 日召开第四届董事会第三十八次（临时）会议，审议并通过了《关于调整公司非公开发行 A 股股票方案的议案》及其他与本次非公开发行有关的议案，增加了单个发行对象认购上限。参与该议案表决的董事 9 人，审议结果为同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票，独立董事已对本议案进行了事前认可及发表了独立意见。根据公司 2020 年第三次临时股东大会对董事会授权，本议案无需提交股东大会审议。详细内容请参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）和《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

(6) 公司于 2020 年 11 月 10 日披露了《关于非公开发行 A 股股票申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过的公告》（公告编号：2020-129）。详细内容请参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）和《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

(7) 公司于 2020 年 11 月 25 日披露了《关于非公开发行股票申请获得中国证监会核准批复的公告》（公告编号：2020-131）。详细内容请参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）和《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

(8) 公司于 2021 年 6 月 4 日召开第四届董事会第四十六次（临时）会议，审议并通过了《关于延长公司非公开发行 A 股股票股东大会决议有效期的议案》《关于提请股东大会延长授权董事会全权办理本次非公开发行 A 股股票具体事宜有效期的议案》，参与该议案表决的董事 9 人，审议结果为同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票，独立董事已对本议案发表了独立意见。详细内容请参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）和《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

(9) 公司于 2021 年 6 月 21 日召开了 2021 年第五次临时股东大会，审议并通过了《关于延长公司非公开发行 A 股股票股东大会决议有效期的议案》《关于提请股东大会延长授权董事会全权办理本次非公开发行 A 股股票具体事宜有效期的议案》。详细内容请参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）和《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

(10) 根据中国证券监督管理委员会《关于核准欧菲光集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2020】3150 号），公司非公开发行人民币普通股 567,524,112 股，发行价格为每股人民币 6.22 元，募集资金总额为 3,529,999,976.64 元；扣除发行费用后的募集资金净额为 3,514,587,002.73 元。上述资金到位情况已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字（2021）000590 号验资报告。详细内容请参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）和《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

(11) 本次非公开发行新股已于 2021 年 9 月 29 日在深圳证券交易所上市，公司总股本由 2,694,739,325 股变更为 3,262,263,437 股。公司控股股东深圳市欧菲投资控股有限公司及其一致行动人裕高（中国）有限公司、南昌市国金工业投资有限公司、蔡荣军的持股数量不变，合计持股比例由 29.77% 被动减少至 24.59%。本次发行认购方合肥市建设投资控股（集团）有限公司持有公司股份 192,926,045 股，占公司总股本 5.91%，成为持有公司百分之五以上股份的股东。详细内容请参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）和《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

(12) 除合肥市建设投资控股（集团）有限公司、合肥合屏投资有限公司外，其他参与认购公司本次非公开发行股份的 5 名特定对象限售期届满，本次非公开发行的 213,826,363 股股票已于 2022 年 3 月 29 日解除限售并上市流通。详见公司于 2022 年 3 月 24 日披露的《关于非公开发行股份解除限售上市流通的提示性公告》（公告编号：2022-023）。

2、关于 2021 年公司股票期权激励计划的事项

详见本报告第四节“公司治理”中第四项“公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况”内容。

3、关于注销回购股份减少注册资本并修改《公司章程》的事项

(1) 欧菲光集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 9 月 26 日召开第四届董事会第十二次（临时）会议、于 2018 年 10 月 18 日召开 2018 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份的预案》（公告编号：2018-157），并于 2018 年 10 月 30 日披露了《回购股份报告书》（公告编号：2018-179）。详细内容请参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）和《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》披露的相关公告。

(2) 截至 2019 年 3 月 11 日，公司已通过集中竞价交易方式累计回购股份数量 4,445,947 股，占公司总股本的 0.16%，最高成交价为 13.170 元/股，最低成交价为 10.238 元/股，成交金额为 50,009,244.93 元（含交易费用）。本次股份回购已实施完毕，详见公司于 2019 年 3 月 13 日披露的《关于公司股份回购完成的公告》（公告编号：2019-025）。

(3) 公司于 2019 年 4 月 24 日召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于确定回购股份用途的议案》。为进一步完善公司法人治理结构，健全公司长效激励约束机制，吸引专业管理和核心技术人才，充分调动其积极性和创造性，提升企业凝聚力，有效地将股东、公司和核心团队三方利益结合在一起，促进公司长期的可持续发展，公司决定本次回购的股份将全部用于实施员工持股计划或股权激励计划。若回购完成之后 36 个月内，员工持股计划或股权激励计划的具体方案未能获得公司董事会和股东大会等决策机构审议通过，或公司未能在股份回购完成之后 36 个月内实施上述用途，则回购的股份将全部予以注销。详细内容请参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）和《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

(4) 鉴于公司本次已回购但尚未使用的股份即将到期，公司分别于 2022 年 2 月 11 日、2022 年 3 月 4 日召开了第五届董事会第四次（临时）会议、2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于注销回购股份并减少注册资本的议案》，同意将存放在股票回购专用证券账户的 4,445,947 股股份进行注销，注销完成后公司总股本由 3,262,263,437 股变更为 3,257,817,490 股。详细内容请参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）和《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

(5) 公司于 2022 年 3 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了上述股份的注销手续。本次注销完成后，公司总股本将由 3,262,263,437 股减少至 3,257,817,490 股，注册资本将由人民币 3,262,263,437 元减少至人民币 3,257,817,490 元。详见公司于 2022 年 3 月 17 日披露的《关于回购股份注销完成暨股份变动的公告》（公告编号：2022-022）。

(6) 公司分别于 2022 年 4 月 28 日、2022 年 5 月 23 日召开了第五届董事会第五次会议、2021 年度股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，公司注销回购股份后根据实际情况相应修改《公司章程》相关内容。详细内容请参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）和《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

4、变更部分募集资金用途暨向全资子公司增资以实施新增募投项目及对部分募投项目重新论证并延期的事项

(1) 为贯彻执行公司《未来五年（2021-2025 年）战略规划》，满足公司战略发展规划的要求，提升募集资金使用效率，经公司管理层审慎研究讨论，公司拟变更部分募集资金用途，将“高像素光学镜头建设项目”拟投入募集资金金额调减 20,000 万元；用于新增募集资金投资项目“合肥晶超光学科技有限公司光学镜片与镜头产线项目”，从事智能汽车、VR/AR、工业、医疗、运动相机等领域相关产品的光学镜片和镜头业务。本次拟变更原募投项目募集资金金额为 20,000 万元，变更涉及的资金总额占公司本次非公开发行股票募集资金净额的 5.69%。

公司分别于 2021 年 12 月 20 日、2022 年 1 月 7 日召开了第五届董事会第二次（临时）会议、2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨向全资子公司增资以实施新增募投项目的议案》。详细内容请参见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上披露的《关于变更部分募集资金用途暨向全资子公司增资以实施新增募投项目的公告》（公告编号：2021-138）。

(2) 公司于 2022 年 8 月 26 日召开了第五届董事会第七次会议、第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目重新论证并延期的议案》，在募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）投资用途及投资规模不发生变化的情况下，公司根据目前募投项目的实施进度，结合市场环境的变化以及公司实际情况，公司经过谨慎研究，决定对“高像素光学镜头建设项目”及“合肥晶超光学科技有限公司光学镜片与镜头产线项目”重新论证并进行延期调整。该议案还需提交至公司 2022 年第三次临时股东大会审议。详细内容请参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）和《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

关于出售安徽精卓部分股权暨关联交易的事项

(1) 公司于 2019 年 10 月 11 日召开总经理办公会，审议通过在安徽省六安市舒城县设立全资子公司安徽精卓光显科技有限责任公司，注册资本为 1,000 万人民币。

(2) 公司于 2019 年 10 月 23 日召开的第四届董事会第二十七次（临时）会议，审议通过公司拟以自有资金对安徽精卓光显科技有限责任公司增资 7.2 亿，同时公司全资子公司南昌欧菲光科技有限公司、控股子公司南昌欧菲光学技术有限公司和控股子公司南昌欧菲触控科技有限公司拟以经营性资产对安徽精卓光显科技有限责任公司增资 26.88 亿元，上述增资完成后，安徽精卓光显科技有限责任公司注册资本由 1,000 万元人民币增至 34.18 亿元人民币。详细内容请参见公司于 2019 年 10 月 24 日披露的《关于对全资子公司增资的公告》（公告编号：2019-135）。

(3) 公司于 2019 年 11 月 18 日召开的第四届董事会第二十八次（临时）会议与 2019 年 12 月 5 日召开的 2019 年第九次临时股东大会，审议通过了《关于出售安徽精卓部分股权暨关联交易的议案》，公司及全资子公司南昌欧菲光科技有限公司、控股子公司南昌欧菲光学技术有限公司和控股子公司南昌欧菲触控科技有限公司共同出资设立了安徽精卓光显科技有限责任公司。公司及南昌欧菲光科技有限公司、南昌欧菲光学技术有限公司、南昌欧菲触控科技有限公司拟与安徽鼎恩企业运营管理合伙企业（有限合伙）签署《关于安徽精卓光显科技有限责任公司股权转让协议》，南昌欧菲光科技有限公司、南昌欧菲光学技术有限公司、南昌欧菲触控科技有限公司拟将持有的部分安徽精卓光显科技有限责任公司股权转让给安徽鼎恩企业运营管理合伙企业（有限合伙），转让后安徽鼎恩企业运营管理合伙企业（有限合伙）将持有安徽精卓光显科技有限责任公司 51.88% 的股份，股权转让总金额为人民币 18 亿元。详细内容请参见公司于 2019 年 11 月 19 日披露的《关于出售安徽精卓部分股权暨关联交易的公告》（公告编号：2019-147）。

(4) 安徽鼎恩企业运营管理合伙企业（有限合伙）已于 2020 年 8 月 31 日前支付完毕全部股权转让款，详细内容请参见公司分别于 2020 年 5 月 30 日、2020 年 9 月 1 日披露的《关于出售安徽精卓部分股权暨关联交易的进展公告》（公告编号：2020-048、2020-096）。

(5) 2020 年 12 月 9 日，为维护公司和全体股东的利益，公司管理层与安徽精卓光显科技有限责任公司就前述无形资产事项积极商讨方案（包括但不限于转让、有偿许可等方式），并决定于 2021 年 3 月 9 日前披露前述无形资产事项的后续实施方案，其中该方案将包含安徽精卓光显科技有限责任公司在 2020 年 12 月 8 日至前述无形资产转让完成前期间内继续使用前述无形资产的安排约定。详细内容请参见公司于 2020 年 12 月 10 日披露的《关于出售安徽精卓部分股权暨关联交易的进展公告》（公告编号：2020-134）。

(6) 2021 年 1 月 21 日，公司及其子公司南昌欧菲光科技有限公司、江西慧光微电子有限公司、苏州欧菲光科技有限公司、江西欧迈斯微电子有限公司、南昌欧菲显示科技有限公司、南昌欧菲光学技术有限公司及南昌欧菲光显示技术有限公司与安徽精卓光显科技有限责任公司在安徽省舒城县签署了《专利转让合同》，公司及其子公司南昌欧菲光科技有限公司、江西慧光微电子有限公司、苏州欧菲光科技有限公司、江西欧迈斯微电子有限公司、南昌欧菲显示科技有限公司、南昌欧菲光学技术有限公司及南昌欧菲光显示技术有限公司拟以 1.04 亿元人民币的价格向公司关联方安徽精卓光显科技有限责任公司出售与非美国大客户触控显示业务相关的 962 项专利所有权/申请权及与所列无形资产相关的专有技术等其他无形资产。详细内容请参见公司于 2021 年 1 月 23 日披露的《关于公司及子公司出售无形资产暨关联交易的公告》（公告编号：2021-008）。

(7) 2021 年 12 月 24 日，公司收到安徽精卓光显科技有限责任公司（以下简称“安徽精卓科技”）全资子公司安徽精卓光显技术有限责任公司（以下简称“安徽精卓技术”）发来的《关于未使用和未销售存货回购的通知函》（以下简称“《通知函》”），内容如下：

“欧菲光集团股份有限公司：

2019 年 10 月，由欧菲光集团股份有限公司、南昌欧菲光科技有限公司、南昌欧菲光学技术有限公司、江西慧光微电子有限公司（曾用名：南昌欧菲触控科技有限公司）共同出资 34.1785 亿元设立安徽精卓光显科技有限责任公司；同月，上述原始股东与安徽鼎恩企业运营管理合伙企业签署了《关于安徽精卓光显科技有限责任公司股权转让协议》，由安徽鼎恩企业运营管理合伙企业出资 18 亿元，购买安徽精卓科技 51.88% 的股权。

根据《关于安徽精卓光显科技有限责任公司股权转让协议》的第三条 3.3 款约定“截至评估基准日安徽精卓光显科技有限责任公司的流动资产在交割日起 24 个月期满时如未能使用或销售的，乙方（南昌欧菲光科技有限公司、南昌欧菲光学技术有限公司、江西慧光微电子有限公司）、丙方（欧菲光集团股份有限公司）同意对安徽精卓光显科技有限责任公司该等资产的减值损失予以补足。安徽精卓光显科技有限责任公司如将该流动资产注入项目公司，同样适用前述约定，乙方（南昌欧菲光科技有限公司、南昌欧菲光学技术有限公司、江西慧光微电子有限公司）、丙方（欧菲光集团股份有限公司）同意对项目公司该等资产的减值损失予以补足。

通过以上股权转让，在股权转让交割日，安徽精卓光显科技有限责任公司及安徽精卓光显技术有限责任公司（安徽精卓光显科技有限责任公司设立的项目公司）累计获得流动资产 7.36 亿元，截止 2021 年 12 月 07 日，安徽精卓光显科技有限责任公司及安徽精卓光显技术有限责任公司已使用或销售 5.15 亿元，剩余未能使用或销售的流动资产合计 2.21 亿元（未税 1.96 亿元）（以下简称“标的存货”）。现通知贵司按照股权转让协议之约定，对此部分流动资产进行回购。”

（8）2022 年 1 月 10 日，公司收到安徽天禾律师事务所发出的《律师函》【天津（2022）第 00013 号】（以下简称“《律师函》”），要求公司履行对前述剩余未使用或销售的流动资产的相关义务。

（9）公司收到《通知函》后，立即组织相关部门前往现场对标的存货进行盘点清查和综合评定，确认标的存货已无实际使用价值。安徽精卓科技因所处行业技术创新迭代、终端产品设计变更、国际贸易环境发生较大变化及主要客户相关产品受到芯片断供限制措施等原因，其触控相关业务产品出货量有所下降，公司及其子公司增资至安徽精卓科技的部分存货无法再次投入生产阶段或如期销售。

（10）公司与安徽精卓科技共同聘请的符合《证券法》规定的国众联资产评估土地房地产估价有限公司以 2021 年 12 月 31 日为基准日对标的存货可变现净值进行评估，并出具了《欧菲光集团股份有限公司、安徽精卓光显科技有限责任公司拟进行资产减值测试所涉及的存货可变现净值评估项目资产评估报告》（国众联评报字（2022）第 3-0008 号）。

（11）公司于 2022 年 1 月 25 日召开的第五届董事会第三次（临时）会议，审议通过了《关于公司签订〈补偿协议〉暨关联交易的议案》，参与该议案表决的董事 9 人，审议结果为同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票，独立董事对此次议案发表了同意的独立意见。详细内容请参见公司于 2022 年 1 月 27 日披露的《关于出售安徽精卓部分股权暨关联交易的进展公告》（公告编号：2022-006）。

（12）公司于 2022 年 3 月 4 日召开的 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司签订〈补偿协议〉暨关联交易的议案》。详细内容请参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）和《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	586,834,766	17.99%				-214,731,413	-214,731,413	372,103,353	11.42%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	466,237,940	14.29%				-112,540,191	-112,540,191	353,697,749	10.86%
3、其他内资持股	120,596,826	3.70%				-102,191,222	-102,191,222	18,405,604	0.56%
其中：境内法人持股	101,286,172	3.10%				-101,286,172	-101,286,172	0	0.00%
境内自然人持股	19,310,654	0.59%				-905,050	-905,050	18,405,604	0.56%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	2,675,428,671	82.01%				210,285,466	210,285,466	2,885,714,137	88.58%
1、人民币普通股	2,675,428,671	82.01%				210,285,466	210,285,466	2,885,714,137	88.58%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	
4、其他	0	0.00%							
三、股份总数	3,262,263,437	100.00%				-4,445,947	-4,445,947	3,257,817,490	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、欧菲光集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 9 月 26 日召开第四届董事会第十二次（临时）会议、于 2018 年 10 月 18 日召开 2018 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份的预案》（公告编号：2018-157），并于 2018 年 10 月 30 日披露了《回购股份报告书》（公告编号：2018-179），详见公司在指定信息披露媒体巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）和《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》披露的相关公告。

2、截至 2019 年 3 月 11 日，公司已通过集中竞价交易方式累计回购股份数量 4,445,947 股，占公司总股本的 0.16%，最高成交价为 13.170 元/股，最低成交价为 10.238 元/股，成交金额为 50,009,244.93 元（含交易费用）。本次股份回购已实施完毕，详见公司于 2019 年 3 月 13 日披露的《关于公司股份回购完成的公告》（公告编号：2019-025）。

3、公司于 2019 年 4 月 24 日召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于确定回购股份用途的议案》。为进一步完善公司法人治理结构，健全公司长效激励约束机制，吸引专业管理和核心技术人才，充分调动其积极性和创造性，提升企业凝聚力，有效地将股东、公司和核心团队三方利益结合在一起，促进公司长期的可持续发展，公司决定本次回购的股份将全部用于实施员工持股计划或股权激励计划。若回购完成之后 36 个月内，员工持股计划或股权激励计划的具体方案未能获得公司董事会和股东大会等决策机构审议通过，或公司未能在股份回购完成之后 36 个月内实施上述用途，则回购的股份将全部予以注销。详见公司于 2019 年 4 月 26 日披露的《关于确定回购股份用途的公告》（公告编号：2019-042）。

4、鉴于公司本次已回购但尚未使用的股份即将到期，公司分别于 2022 年 2 月 11 日、2022 年 3 月 4 日召开了第五届董事会第四次（临时）会议、2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于注销回购股份并减少注册资本的议案》，同意将存放在股票回购专用证券账户的 4,445,947 股股份进行注销，注销完成后公司总股本由 3,262,263,437 股变更为 3,257,817,490 股。详见公司于 2022 年 2 月 12 日披露的《关于注销回购股份并减少注册资本的公告》（公告编号：2022-015）。

5、公司于 2022 年 3 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了上述股份的注销手续。注销数量、完成日期、注销期限均符合法律法规的相关要求。本次注销回购股份事宜不会对公司的财务状况和经营成果产生不利影响，也不存在损害公司及全体股东利益的情形。本次注销完成后，公司总股本将由 3,262,263,437 股减少至 3,257,817,490 股，注册资本将由人民币 3,262,263,437 元减少至人民币 3,257,817,490 元。详见公司于 2022 年 3 月 17 日披露的《关于回购股份注销完成暨股份变动的公告》（公告编号：2022-022）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

详见上文“股份变动的原因”。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司于 2022 年 3 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了上述股份的注销手续。注销数量、完成日期、注销期限均符合法律法规的相关要求。本次注销回购股份事宜不会对公司的财务状况和经营成果产生不利影响，也不存在损害公司及全体股东利益的情形。本次注销完成后，公司总股本将由 3,262,263,437 股减少至 3,257,817,490 股，注册资本将由人民币 3,262,263,437 元减少至人民币 3,257,817,490 元。详见公司于 2022 年 3 月 17 日披露的《关于回购股份注销完成暨股份变动的公告》（公告编号：2022-022）。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

本次回购股份已于 2022 年 3 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了上述股份的注销手续，本次注销完成后，公司总股本将由 3,262,263,437 股减少至 3,257,817,490 股，注册资本将由人民币 3,262,263,437 元减少至人民币 3,257,817,490 元。按股本摊薄计算，2022 年半年度基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标参见“第二节 公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
董事、监事、高级管理人员	19,310,654	905,050	0	18,405,604	高管锁定股	每年解锁比例不超其所持股份的 25%；高管人员变动导致高管锁定股发生变动。
广东恒阔投资管理有限公司	48,231,511	48,231,511	0	0	非公开发行股票限售股 48,231,511 股	2022 年 3 月 29 日，解除限售股份 48,231,511 股。
广东恒健资产管理 有限公司—广东恒 会股权投资基金 (有限合伙)	32,154,340	32,154,340	0	0	非公开发行股票限售股 32,154,340 股	2022 年 3 月 29 日，解除限售股份 32,154,340 股。
广州市城投投资有 限公司	32,154,340	32,154,340	0	0	非公开发行股票限售股 32,154,340 股	2022 年 3 月 29 日，解除限售股份 32,154,340 股。
共青城安芯投资合 伙企业(有限合 伙)	69,131,832	69,131,832	0	0	非公开发行股票限售股 69,131,832 股	2022 年 3 月 29 日，解除限售股份 69,131,832 股。
江西赣江新区开发 投资集团有限责任 公司	32,154,340	32,154,340	0	0	非公开发行股票限售股 32,154,340 股	2022 年 3 月 29 日，解除限售股份 32,154,340 股。
合计	233,137,017	214,731,413	0	18,405,604	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	291,666	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
深圳市欧菲投资控股有限公司	境内非国有法人	10.25%	333,953,812			333,953,812	质押	215,428,379
裕高（中国）有限公司	境外法人	8.73%	284,251,960			284,251,960	质押	229,403,955
合肥市建设投资控股（集团）有限公司	国有法人	5.92%	192,926,045		192,926,045			
南昌市国金工业投资有限公司	国有法人	5.00%	162,772,028			162,772,028		
合肥合屏投资有限公司	国有法人	4.93%	160,771,704		160,771,704			
香港中央结算有限公司	境外法人	2.58%	83,973,091	14,368,188		83,973,091		
共青城安芯投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.12%	69,131,832			69,131,832		
广东恒阔投资管理有限公司	国有法人	1.48%	48,231,511			48,231,511		
江西赣江新区开发投资集团有限责任公司	国有法人	0.99%	32,154,340			32,154,340		
广东恒健资产管理有限公 司—广东恒会股权投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	0.99%	32,154,340			32,154,340		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	深圳市欧菲投资控股有限公司、裕高（中国）有限公司与蔡荣军先生为一致行动人；未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
深圳市欧菲投资控股有限公司	333,953,812	人民币普通股	333,953,812
裕高（中国）有限公司	284,251,960	人民币普通股	284,251,960
南昌市国金工业投资有限公司	162,772,028	人民币普通股	162,772,028
香港中央结算有限公司	83,973,091	人民币普通股	83,973,091
共青城安芯投资合伙企业（有限合伙）	69,131,832	人民币普通股	69,131,832
广东恒阔投资管理有限公司	48,231,511	人民币普通股	48,231,511
江西赣江新区开发投资集团有限责任公司	32,154,340	人民币普通股	32,154,340
广东恒健资产管理有限公司—广东恒会股权投资基金（有限合伙）	32,154,340	人民币普通股	32,154,340
广州市城投投资有限公司	29,654,340	人民币普通股	29,654,340
蔡玉栋	6,295,073	人民币普通股	6,295,073
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	深圳市欧菲投资控股有限公司、裕高（中国）有限公司与蔡荣军先生为一致行动人；未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	深圳市欧菲投资控股有限公司除通过普通证券账户持有 323,953,812 股外，还通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 10,000,000 股，实际合计持有 333,953,812 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
蔡荣军	董事长	现任	21,259,162			21,259,162			
赵伟	副董事长、总经理	现任	603,693			603,693			
蔡高校	董事、副总经理	现任	0			0			
黄丽辉	董事、副总经理	现任	2,262,752			2,262,752			
关赛新	董事、副总经理	现任	229,900			229,900			

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
马敬仁	董事	现任							
蔡元庆	独立董事	现任							
张汉斌	独立董事	现任							
陈俊发	独立董事	现任							
罗勇辉	监事	现任	43,800			43,800			
海江	监事	现任	27,500			27,500			
林红平	监事	现任	4,000			4,000			
杨依明	副总经理	现任							
曾兆豪	财务总监	现任							
李应平	副总经理	现任							
杨晓波	副总经理	现任	110,000			110,000			
姚飞	副总经理	现任							
周亮	副总经理、 董事会秘书	现任							
郭瑞	副总经理、 董事会秘书	离任							
合计	--	--	24,540,807	0	0	24,540,807	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 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

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	3,267,839,977.92	3,628,475,548.04
应收票据	126,538,331.09	237,563,801.26
应收账款	4,559,284,515.11	6,414,076,914.21
应收款项融资	26,206,630.90	71,693,145.97
预付款项	74,858,300.24	230,299,677.47
其他应收款	475,620,792.49	604,822,868.49
其中：应收利息	10,464,000.01	-
应收股利	-	-
存货	3,373,634,699.94	3,512,971,895.71
一年内到期的非流动资产	43,090,864.75	34,929,832.41
其他流动资产	276,349,365.71	384,416,745.80
流动资产合计	12,223,423,478.15	15,119,250,429.36
非流动资产：		
其他债权投资	6,711,400.00	6,375,700.00
长期应收款	25,881,646.31	50,012,951.83
长期股权投资	971,171,497.97	1,041,184,438.95
其他权益工具投资	575,603,043.60	588,649,055.15
投资性房地产	12,078,815.44	24,906,167.89
固定资产	4,699,088,701.51	4,942,638,958.05
在建工程	945,434,980.68	483,072,903.85
使用权资产	467,190,551.10	376,265,891.71
无形资产	1,113,181,812.53	1,056,720,967.42
开发支出	294,857,763.76	238,818,990.21
商誉	122,270,674.27	122,270,674.27

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
长期待摊费用	102,651,824.12	113,704,490.85
递延所得税资产	341,260,856.84	344,541,219.95
其他非流动资产	117,406,700.81	128,772,492.87
非流动资产合计	9,794,790,268.94	9,517,934,903.00
资产总计	22,018,213,747.09	24,637,185,332.36
流动负债：		
短期借款	2,352,916,827.62	1,805,774,271.63
应付票据	421,475,184.70	695,978,744.84
应付账款	3,054,402,990.78	4,217,365,387.84
预收款项	2,033,609.79	79,456.00
合同负债	279,172,344.62	20,518,563.76
应付职工薪酬	176,419,516.10	476,979,430.57
应交税费	23,595,096.38	66,421,129.37
其他应付款	75,946,364.97	72,425,908.73
其中：应付利息	-	-
应付股利	-	-
一年内到期的非流动负债	3,313,489,205.05	3,933,026,046.58
其他流动负债	35,665,861.78	1,592,235.65
流动负债合计	9,735,117,001.79	11,290,161,174.97
非流动负债：		
长期借款	2,805,946,037.91	2,694,557,096.91
租赁负债	405,325,605.78	265,478,822.58
长期应付款	145,943,166.42	284,690,162.43
预计负债	22,100,183.46	217,894,895.99
递延收益	51,955,686.88	58,995,882.21
递延所得税负债	125,596,458.21	138,688,607.40
其他非流动负债	149,187.16	461,268.85
非流动负债合计	3,557,016,325.82	3,660,766,736.37
负债合计	13,292,133,327.61	14,950,927,911.34
所有者权益：		
股本	3,257,817,490.00	3,262,263,437.00
资本公积	6,494,953,286.02	6,506,437,539.13
减：库存股	-	50,001,736.84
其他综合收益	58,425,920.34	65,369,845.05
盈余公积	351,004,362.73	351,004,362.73
未分配利润	-2,575,308,176.14	-1,701,534,568.27
归属于母公司所有者权益合计	7,586,892,882.95	8,433,538,878.80
少数股东权益	1,139,187,536.53	1,252,718,542.22
所有者权益合计	8,726,080,419.48	9,686,257,421.02
负债和所有者权益总计	22,018,213,747.09	24,637,185,332.36

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：尹云云

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,774,384,075.04	2,767,496,747.85
应收票据	195,337,362.92	102,039,696.98
应收账款	2,361,190,187.48	2,558,207,349.73
应收款项融资	-	29,131,073.00
预付款项	4,325,936.27	6,056,436.20
其他应收款	2,941,431,719.51	2,773,937,158.85
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	-
存货	6,486,305.86	57,836,255.05
其他流动资产	33,218,686.70	
流动资产合计	7,316,374,273.78	8,294,704,717.66
非流动资产：		
长期股权投资	12,127,962,667.49	11,238,538,804.51
其他权益工具投资	41,600,075.89	41,600,075.89
投资性房地产	12,078,815.44	24,906,167.89
固定资产	355,844,483.47	350,551,685.86
在建工程	583,898,312.82	329,491,515.74
使用权资产	30,420,294.06	39,253,643.35
无形资产	261,274,399.36	258,572,469.91
长期待摊费用	6,787,229.30	9,449,452.48
递延所得税资产	-	-
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	13,419,866,277.83	12,292,364,214.34
资产总计	20,736,240,551.61	20,587,068,932.00
流动负债：		
短期借款	-	-
应付票据	931,895,657.43	256,488,514.72
应付账款	1,745,477,581.72	1,245,644,615.77
预收款项	230,966,311.26	-
合同负债	2,542,499.27	1,015,692.99
应付职工薪酬	2,118,953.32	7,463,738.73
应交税费	1,165,341.30	4,634,416.99
其他应付款	3,376,697,874.82	4,192,674,008.63
其中：应付利息	-	-
应付股利	-	-

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
一年内到期的非流动负债	1,029,868,367.69	1,473,590,056.55
其他流动负债	330,524.90	132,040.09
流动负债合计	7,321,063,111.71	7,181,643,084.47
非流动负债：		
长期借款	1,417,216,037.91	1,096,668,096.91
租赁负债	18,339,312.60	26,226,370.68
长期应付款	-	-
预计负债	20,021,421.42	217,673,082.86
递延收益	600,000.00	100,000.00
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	1,456,176,771.93	1,340,667,550.45
负债合计	8,777,239,883.64	8,522,310,634.92
所有者权益：		
股本	3,257,817,490.00	3,262,263,437.00
资本公积	6,111,129,697.62	6,121,364,445.64
减：库存股	-	50,001,736.84
其他综合收益	-16,351,284.36	-16,359,157.52
盈余公积	351,004,362.73	351,004,362.73
未分配利润	2,255,400,401.98	2,396,486,946.07
所有者权益合计	11,959,000,667.97	12,064,758,297.08
负债和所有者权益总计	20,736,240,551.61	20,587,068,932.00

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	7,775,498,032.05	11,741,683,292.50
其中：营业收入	7,775,498,032.05	11,741,683,292.50
二、营业总成本	8,547,748,376.73	11,821,960,967.77
其中：营业成本	7,507,688,041.47	10,204,658,127.72
税金及附加	27,218,440.10	109,367,171.01
销售费用	48,303,085.56	33,309,868.50
管理费用	235,790,301.15	492,474,595.04
研发费用	448,216,814.65	764,977,223.23
财务费用	280,531,693.80	217,173,982.27
其中：利息费用	174,622,149.16	273,610,521.26
利息收入	31,896,033.14	42,224,372.74
加：其他收益	56,528,092.58	76,966,330.80
投资收益（损失以“-”号填列）	-93,667,455.65	51,438,217.92

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-93,667,455.65	-95,010,327.93
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	1,334,905.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	485,734.91	-1,474,990.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-190,371,674.54	-56,181,860.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,479,504.75	44,093,366.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-996,796,142.63	35,898,295.11
加：营业外收入	2,707,950.31	23,787,122.17
减：营业外支出	1,327,359.24	4,810,786.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-995,415,551.56	54,874,631.19
减：所得税费用	-6,860,205.30	-28,142,742.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-988,555,346.26	83,017,373.38
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-988,555,346.26	83,017,373.38
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-873,773,607.87	33,896,998.15
2.少数股东损益	-114,781,738.39	49,120,375.23
六、其他综合收益的税后净额	-6,942,697.10	163,808,530.68
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,943,924.71	163,810,116.31
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-12,905,606.10	165,535,560.06
1.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
2.其他权益工具投资公允价值变动	-12,905,606.10	165,535,560.06
（二）将重分类进损益的其他综合收益	5,961,681.39	-1,725,443.75
1.权益法下可转损益的其他综合收益	7,873.16	-110,887.57
2.外币财务报表折算差额	5,953,808.23	-1,614,556.18
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,227.61	-1,585.63
七、综合收益总额	-995,498,043.36	246,825,904.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	-880,717,532.58	197,707,114.46
归属于少数股东的综合收益总额	-114,780,510.78	49,118,789.60
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.2680	0.0126
（二）稀释每股收益	-0.2680	0.0126

本期未发生同一控制下企业合并。

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：尹云云

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	3,759,854,830.35	2,863,852,944.82
减：营业成本	3,722,806,251.70	2,802,512,863.54
税金及附加	2,125,014.91	6,525,807.81
销售费用	2,449,072.52	5,427,054.34
管理费用	62,883,416.56	65,803,825.21
研发费用	-	-
财务费用	39,715,634.46	84,847,690.04
其中：利息费用	54,682,619.59	82,548,240.91
利息收入	16,682,844.56	5,403,011.94
加：其他收益	23,375,267.67	1,262,274.79
投资收益（损失以“-”号填列）	-93,437,126.90	680,047,500.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-93,437,126.90	-71,310,735.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-191,423.90	-7,200,537.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-204,539.67	7,254,535.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-140,582,382.60	580,099,477.71
加：营业外收入	-	315,827.12
减：营业外支出	504,161.49	285,677.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-141,086,544.09	580,129,627.77
减：所得税费用	-	5,548,221.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-141,086,544.09	574,581,405.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-141,086,544.09	574,581,405.85
（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	7,873.16	-110,887.57
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
2.其他权益工具投资公允价值变动	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	7,873.16	-110,887.57
1.权益法下可转损益的其他综合收益	7,873.16	-110,887.57
2.外币财务报表折算差额	-	-
六、综合收益总额	-141,078,670.93	574,470,518.28

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	9,617,483,392.22	17,466,970,409.70
收到的税费返还	257,107,483.75	113,262,919.02
收到其他与经营活动有关的现金	110,836,771.42	160,712,885.38
经营活动现金流入小计	9,985,427,647.39	17,740,946,214.10
购买商品、接受劳务支付的现金	8,037,115,423.85	13,111,543,439.31
支付给职工以及为职工支付的现金	1,244,335,075.95	1,534,639,430.02
支付的各项税费	137,437,024.31	466,988,101.06
支付其他与经营活动有关的现金	137,926,159.97	246,969,561.74
经营活动现金流出小计	9,556,813,684.08	15,360,140,532.13
经营活动产生的现金流量净额	428,613,963.31	2,380,805,681.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	208,470,000.00	1,489,640.00
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	17,908,283.29	793,917,037.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	1,043,815,818.92
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	226,378,283.29	1,839,222,496.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	469,907,619.78	439,724,826.97
投资支付的现金	-	10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	120,000,000.00	2,565,661.02
投资活动现金流出小计	589,907,619.78	452,290,487.99
投资活动产生的现金流量净额	-363,529,336.49	1,386,932,008.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
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	2,820,965,019.07	2,120,237,842.55
收到其他与筹资活动有关的现金	13,500,000.00	354,990,820.76
筹资活动现金流入小计	2,834,465,019.07	2,475,228,663.31
偿还债务支付的现金	2,748,720,283.29	4,526,142,475.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	173,022,682.88	295,380,935.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	65,051,266.00
支付其他与筹资活动有关的现金	962,388,476.72	929,522,467.98
筹资活动现金流出小计	3,884,131,442.89	5,751,045,878.36
筹资活动产生的现金流量净额	-1,049,666,423.82	-3,275,817,215.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,387,220.59	-10,233,345.71
五、现金及现金等价物净增加额	-994,969,017.59	481,687,129.77
加：期初现金及现金等价物余额	2,958,747,062.43	2,241,843,786.18
六、期末现金及现金等价物余额	1,963,778,044.84	2,723,530,915.95

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	4,210,271,794.49	3,749,163,596.07
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	1,440,156,467.64	2,383,996,837.86
经营活动现金流入小计	5,650,428,262.13	6,133,160,433.93
购买商品、接受劳务支付的现金	2,892,000,488.36	3,922,404,493.32
支付给职工以及为职工支付的现金	30,522,858.11	28,281,769.83
支付的各项税费	7,089,070.71	34,247,329.96
支付其他与经营活动有关的现金	2,290,214,916.32	2,062,874,151.88
经营活动现金流出小计	5,219,827,333.50	6,047,807,744.99
经营活动产生的现金流量净额	430,600,928.63	85,352,688.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	1,071,489,640.00
取得投资收益收到的现金	-	63,394,077.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,761,550.32	47,559,248.21
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	30,761,550.32	1,182,442,965.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	191,728,229.64	75,346,199.31
投资支付的现金	948,380,000.00	115,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	120,000,000.00	
投资活动现金流出小计	1,260,108,229.64	191,246,199.31
投资活动产生的现金流量净额	-1,229,346,679.32	991,196,766.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	791,000,000.00	758,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	35,160,239.21	
筹资活动现金流入小计	826,160,239.21	758,000,000.00
偿还债务支付的现金	905,960,000.00	1,128,691,308.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	67,747,293.84	76,661,018.01
支付其他与筹资活动有关的现金	9,026,813.98	38,886,207.26
筹资活动现金流出小计	982,734,107.82	1,244,238,534.07
筹资活动产生的现金流量净额	-156,573,868.61	-486,238,534.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,827.88	-799.15
五、现金及现金等价物净增加额	-955,314,791.42	590,310,122.07
加：期初现金及现金等价物余额	2,559,179,764.98	289,783,102.21
六、期末现金及现金等价物余额	1,603,864,973.56	880,093,224.28

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	3,262,263,437.00	6,506,437,539.13	50,001,736.84	65,369,845.05	351,004,362.73	-1,701,534,568.27	8,433,538,878.80	1,252,718,542.22	9,686,257,421.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,262,263,437.00	6,506,437,539.13	50,001,736.84	65,369,845.05	351,004,362.73	-1,701,534,568.27	8,433,538,878.80	1,252,718,542.22	9,686,257,421.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-4,445,947.00	-11,484,253.11	-50,001,736.84	-6,943,924.71	-	-873,773,607.87	-846,645,995.85	-113,531,005.69	-960,177,001.54
(一) 综合收益总额	-	-	-	-6,943,924.71	-	-873,773,607.87	-880,717,532.58	-114,780,510.78	-995,498,043.36
(二) 所有者投入和减少资本	-4,445,947.00	-11,484,253.11	-50,001,736.84	-	-	-	34,071,536.73	1,249,505.09	35,321,041.82
1. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	10,424,895.22	-	-	-	-	10,424,895.22	1,249,505.09	11,674,400.31
3. 其他	-4,445,947.00	-21,909,148.33	-50,001,736.84	-	-	-	23,646,641.51	-	23,646,641.51
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	3,257,817,490.00	6,494,953,286.02	-	58,425,920.34	351,004,362.73	-2,575,308,176.14	7,586,892,882.95	1,139,187,536.53	8,726,080,419.48

上期金额

单位：元

项目	2021 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	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	2,694,739,325.00	3,559,374,648.40	50,001,736.84	106,964,392.54	262,647,379.14	883,729,679.11	7,457,453,687.35	1,540,101,769.73	8,997,555,457.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	2,694,739,325.00	3,559,374,648.40	50,001,736.84	106,964,392.54	262,647,379.14	883,729,679.11	7,457,453,687.35	1,540,101,769.73	8,997,555,457.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	163,810,116.31	57,458,140.59	-23,561,142.44	197,707,114.46	-15,718,483.26	181,988,631.20
(一) 综合收益总额				163,810,116.31		33,896,998.15	197,707,114.46	49,118,789.60	246,825,904.06
(二) 所有者投入和减少资本								213,993.14	213,993.14
1. 其他权益工具持有者投入资本								213,993.14	213,993.14
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(三) 利润分配					57,458,140.59	-57,458,140.59		-65,051,266.00	-65,051,266.00
1. 提取盈余公积					57,458,140.59	-57,458,140.59			
2. 对所有者(或股东)的分配								-65,051,266.00	-65,051,266.00
四、本期期末余额	2,694,739,325.00	3,559,374,648.40	50,001,736.84	270,774,508.85	320,105,519.73	860,168,536.67	7,655,160,801.81	1,524,383,286.47	9,179,544,088.28

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	3,262,263,437.00	6,121,364,445.64	50,001,736.84	-16,359,157.52	351,004,362.73	2,396,486,946.07	12,064,758,297.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,262,263,437.00	6,121,364,445.64	50,001,736.84	-16,359,157.52	351,004,362.73	2,396,486,946.07	12,064,758,297.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,445,947.00	-10,234,748.02	-50,001,736.84	7,873.16	-	-141,086,544.09	-105,757,629.11
（一）综合收益总额	-	-	-	7,873.16	-	-141,086,544.09	-141,078,670.93
（二）所有者投入和减少资本	-4,445,947.00	-10,234,748.02	-50,001,736.84	-	-	-	35,321,041.82
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	11,674,400.31	-	-	-	-	11,674,400.31
2. 其他	-4,445,947.00	-21,909,148.33	-50,001,736.84	-	-	-	23,646,641.51
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	3,257,817,490.00	6,111,129,697.62	-	-16,351,284.36	351,004,362.73	2,255,400,401.98	11,959,000,667.97

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,694,739,325.00	3,174,301,554.91	50,001,736.84	-12,156,404.33	262,647,379.14	1,601,274,093.73	7,670,804,211.61
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	2,694,739,325.00	3,174,301,554.91	50,001,736.84	-12,156,404.33	262,647,379.14	1,601,274,093.73	7,670,804,211.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-110,887.57	57,458,140.59	517,123,265.26	574,470,518.28
（一）综合收益总额	-	-	-	-110,887.57	-	574,581,405.85	574,470,518.28
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	57,458,140.59	-57,458,140.59	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	57,458,140.59	-57,458,140.59	-
四、本期期末余额	2,694,739,325.00	3,174,301,554.91	50,001,736.84	-12,267,291.90	320,105,519.73	2,118,397,358.99	8,245,274,729.89

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2022 年 06 月 30 日，本集团累计发行股本总数 3,257,817,490 股，注册资本为 3,257,817,490.00 元。注册地址：深圳市光明区凤凰街道东坑社区凤归路 3 号 2 栋一层至五层，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。

（二）公司业务性质和主要经营活动

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

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2022 年 8 月 26 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体主要包括：

子公司名称	简称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
东莞欧菲创智影像科技有限公司	东莞创智	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳欧菲创新科技有限公司	深圳创新	全资子公司	一级	100.00	100.00
东莞欧菲卓智影像科技有限公司	东莞卓智	全资子公司	一级	100.00	100.00
天津欧菲光电有限公司	天津光电	控股子公司	二级	89.23	100.00
深圳畅视通科技有限公司	深圳畅视通	全资子公司	一级	100.00	100.00
南昌欧菲光电技术有限公司	南昌光电	控股子公司	一级	89.23	100.00
江西奇利微电子有限公司	江西奇利	全资子公司	一级	100.00	100.00
江西慧光微电子有限公司	江西慧光	全资子公司	一级	100.00	100.00
江西展耀微电子有限公司	江西展耀	全资子公司	一级	100.00	100.00
江西欧迈斯微电子有限公司	江西欧迈斯	控股子公司	一级	71.75	71.75

子公司名称	简称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
苏州欧菲光科技有限公司	苏州欧菲	全资子公司	一级	100.00	100.00
安徽晶润光电科技有限公司	安徽晶润	全资子公司	一级	100.00	100.00
合肥晶超光学科技有限公司	合肥晶超	全资子公司	一级	100.00	100.00
江西和正智能装备有限公司	智能装备	全资子公司	一级	100.00	100.00
南昌欧迈斯智能科技有限公司	智能科技	控股子公司	二级	72.03	72.03
江西芯恒创半导体有限公司	江西芯恒创	全资子公司	二级	100.00	100.00
南昌瑞新信息产业有限公司	南昌瑞新	全资子公司	一级	100.00	100.00
合肥欧菲智能车联科技有限公司	合肥车联	全资子公司	二级	100.00	100.00
南昌欧菲多媒体新技术有限公司	南昌多媒体	全资子公司	二级	100.00	100.00
安徽欧菲智能车联科技有限公司	安徽车联	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海华东汽车信息技术有限公司	上海华汽	全资子公司	二级	100.00	100.00
南京天擎汽车电子有限公司	南京天擎	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海欧菲智能车联科技有限公司	上海车联	全资子公司	一级	100.00	100.00
江西晶润光学有限公司	江西晶润	全资子公司	一级	100.00	100.00
江西晶超光学有限公司	江西晶超	全资子公司	一级	100.00	100.00
江西晶浩光学有限公司	江西晶浩	控股子公司	一级	51.072	51.072
江西欧菲炬能物联科技有限公司	炬能物联	控股子公司	二级	65.00	65.00
深圳兴舜科技有限公司	深圳兴舜	全资子公司	一级	100.00	100.00
韩国欧菲有限公司	韩国欧菲	全资子公司	一级	100.00	100.00
台湾欧菲光科技有限公司	台湾欧菲	全资子公司	二级	100.00	100.00
美国欧菲有限公司	美国欧菲	全资子公司	二级	100.00	100.00
O-FILMJAPAN 株式会社	日本欧菲	全资子公司	二级	100.00	100.00
OFILM OPTICAL ELECTRONIC TECHNOLOGY INDIA PRIVATE LIMITED	印度欧菲	控股子公司	二级	77.40	77.40
欧菲光科技（香港）有限公司	香港欧菲	全资子公司	一级	100.00	100.00
欧迈斯（香港）技术有限公司	香港欧迈斯	全资子公司	二级	100.00	100.00
南昌欧菲视讯科技有限公司	欧菲视讯	全资子公司	一级	100.00	100.00

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2.同一控制下的企业合并

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

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

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

3.非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用

与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4.为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

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

2. 外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本集团对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本集团自身信用风险变动引起的

公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报

价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（1）信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同, 信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

(1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;

(2) 本集团计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本集团对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五 / 10、6. 金融工具减值”。

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

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

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

12、应收账款

本集团对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五 / 10、6. 金融工具减值”。

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

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

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

13、应收款项融资

本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“五 / 10、6. 金融工具减值”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本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“五 / 10、6. 金融工具减值”。

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

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

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

15、存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五 / 10、6. 金融工具减值”。

17、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

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

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

18、持有待售资产

（1）持有待售资产的确认标准

企业主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售资产，应当同时满足下列条件：

① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（2）会计处理方法

企业将非流动资产或处置组首次划分为持有待售资产前，应当按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

企业初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，企业应当在初始计量时比较假定其不划分为持有待售资产情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，应当计入当期损益。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

19、其他债权投资

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“五 / 10、6. 金融工具减值”。

20、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“五 / 10、6. 金融工具减值”。

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

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

21、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注“五 / 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

22、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。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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	土地使用证使用年限	---	3.33
房屋建筑物	20~35	10.00	3.00

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司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的金额计入当期损益。

23、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。（2）本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判

和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

24、在建工程

1. 在建工程初始计量

本集团自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

25、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

26、使用权资产

本公司对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、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

27、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2) 无形资产的后续计量

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

① 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 使用寿命不确定的无形资产

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

1) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

28、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

29、长期待摊费用

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

30、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

31、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

本集团的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本集团按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

32、租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1、扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3、在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4、在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

33、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团确认为预计负债：

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

2. 预计负债的计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

34、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本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。

35、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

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

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

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

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

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

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

(5) 客户已接受该商品；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

36、政府补助

1. 类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注七、注释 39、递延收益/注释 59、营业外收入。

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

本公司除财政贴息外，均采用总额法核算。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

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

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

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

37、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

38、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本集团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) 融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本集团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。本集团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。

39、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

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	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、20%、11%、21%、16.5%、22%
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%
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%）

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%
东莞创智	20%
深圳畅视通	20%
深圳兴舜	20%
南昌光电	15%
江西欧迈斯	15%
上海华汽	15%
上海车联	15%
江西晶润	15%
江西晶超	15%
江西晶浩	15%
炬能物联	15%
韩国欧菲	11.00%、20.00%、22.00%、25.00%
台湾欧菲	20%
美国欧菲	15.00%-39.00%
日本欧菲	16.50%
印度欧菲	22%
香港欧菲	16.5%
香港欧迈斯	16.5%
其他国内子公司	25%

2、税收优惠

1. 东莞欧菲、深圳畅视通、深圳兴舜享受小微企业的所得税减免政策，根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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 年度重新获取编号为 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，本年度仍按 15% 的税率缴纳企业所得税。

3. 江西欧迈斯于 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 年度重新获取编号为 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，本年度仍按 15% 的税率缴纳企业所得税。

4. 上海华汽于 2017 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201731000385 的《高新技术企业证书》，资格有效期三年；2020 年度重新获取编号为 GR202031006005 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，本年度仍按 15% 的税率缴纳企业所得税。

5. 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》，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

6. 江西晶超于 2019 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201936001279 的《高新技术企业证书》，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》国家税务总局公告 2017 年第 24 号，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。报告期内公司暂按 15% 的税率预缴企业所得税。

7. 江西晶润于 2020 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR202036001544 的《高新技术企业证书》，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

8. 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》，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

9. 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》，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	213,854.59	213,471.81
银行存款	1,963,123,414.22	2,929,555,613.26
其他货币资金	1,304,502,709.11	698,706,462.97
合计	3,267,839,977.92	3,628,475,548.04
其中：存放在境外的款项总额	162,019,560.12	32,281,877.49
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,304,061,933.08	669,728,485.61

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	341,885,908.31	182,123,624.92
信用证保证金	792,510,155.13	393,265,334.91
履约保证金	129,240,869.64	40,458,022.32
诉讼冻结资金	40,425,000.00	53,881,503.46
合计	1,304,061,933.08	669,728,485.61

2、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	126,538,331.09	139,012,584.75
商业承兑票据	-	98,551,216.51
合计	126,538,331.09	237,563,801.26

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	126,538,331.09	100.00%			126,538,331.09	237,563,801.26	100.00%			237,563,801.26
其中：										
低风险银行承兑票据组合	126,538,331.09	100.00%			126,538,331.09	139,012,584.75	58.52%			139,012,584.75
商业承兑汇票	-	0.00%			-	98,551,216.51	41.48%			98,551,216.51
合计	126,538,331.09	100.00%			126,538,331.09	237,563,801.26	100.00%			237,563,801.26

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	195,337,362.92
商业承兑票据	-
合计	195,337,362.92

(4) 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	915,706,361.62	140,000,000.00
商业承兑票据	70,322,789.86	-
合计	986,029,151.48	140,000,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	420,166,640.45	8.45%	403,359,974.83	96.00%	16,806,665.62	420,166,640.45	6.16%	403,359,974.83	96.00%	16,806,665.62
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,549,386,390.53	91.55%	6,908,541.04	0.15%	4,542,477,849.49	6,404,257,463.94	93.84%	6,987,215.35	0.11%	6,397,270,248.59
其中：										
组合 1：账龄分析组合	4,549,386,390.53	91.55%	6,908,541.04	0.15%	4,542,477,849.49	6,404,257,463.94	93.84%	6,987,215.35	0.11%	6,397,270,248.59
合计	4,969,553,030.98	100.00%	410,268,515.87	8.26%	4,559,284,515.11	6,824,424,104.39	100.00%	410,347,190.18	6.01%	6,414,076,914.21

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,537,080,713.08
其中：6 个月以内	4,515,180,116.78
7-12 月	21,900,596.30
1 至 2 年	4,796,324.02
2 至 3 年	2,099,021.43
3 年以上	425,576,972.45
3 至 4 年	23,303.63
4 至 5 年	422,589,668.82
5 年以上	2,964,000.00
合计	4,969,553,030.98

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	403,359,974.83	-	-	-	-	403,359,974.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,987,215.35	-	77,126.39	1,547.92	-	6,908,541.04
组合 1：账龄分析组合	6,987,215.35	-	77,126.39	1,547.92	-	6,908,541.04
合计	410,347,190.18	-	77,126.39	1,547.92	-	410,268,515.87

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,547.92

其中重要的应收账款核销情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	1,101,930,373.20	22.17%	-
第二名	890,188,329.48	17.91%	-
第三名	536,084,331.74	10.79%	-
第四名	428,700,764.45	8.63%	-
第五名	420,166,640.45	8.45%	403,359,974.83
合计	3,377,070,439.32	67.95%	403,359,974.83

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,206,630.90	71,693,145.97
合计	26,206,630.90	71,693,145.97

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 □ 不适用

其他说明：

注：本集团持有票据具有收取现金流量和出售的双重目的，对于未到期由信用等级较高的银行承兑的汇票则应计入应收款项融资，采用公允价值计量，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备；对于未到期由信用等级不高的银行承兑的汇票和商业承

兑汇票，由于转让难度较大，出售目的难以实现，则计入应收票据，按摊余成本计量，期末进行减值测试，根据测试结果计提减值准备。

5、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	72,589,924.56	96.97%	227,432,456.76	98.76%
1 至 2 年	261,683.66	0.35%	2,352,926.71	1.02%
2 至 3 年	2,006,692.02	2.68%	-	-
3 年以上	-	0.00%	514,294.00	0.22%
合计	74,858,300.24	--	230,299,677.47	--

(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	19,966,936.95	26.67%	一年以内	未达结算条件
第二名	19,186,578.28	25.63%	一年以内	未达结算条件
第三名	5,691,430.36	7.60%	一年以内	未达结算条件
第四名	2,466,987.29	3.30%	一年以内	未达结算条件
第五名	2,006,692.02	2.68%	2-3 年	未达结算条件
合计	49,318,624.90	65.88%		

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	10,464,000.01	-
其他应收款	465,156,792.48	604,822,868.49
合计	475,620,792.49	604,822,868.49

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金存款	10,464,000.01	-
合计	10,464,000.01	-

2) 重要逾期利息：无

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出售设备及土地款	309,567,488.54	325,810,434.59
股权回购意向金	110,000,000.00	-
保证金、押金	41,078,781.40	38,589,133.62
非关联往来	4,042,964.15	18,934,570.20
应收索赔款	2,459,107.88	17,459,107.88
员工备用金	2,270,530.55	617,283.51
代扣代缴社保	1,878,509.07	1,718,381.00
应收退税款	19,370.85	20,373.35
股权转让款	-	208,470,000.00
其他	3,207,103.92	2,998,778.85
合计	474,523,856.36	614,618,063.00

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		7,389,780.55	2,405,413.96	9,795,194.51
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回		408,608.52		408,608.52
其他变动		-19,522.11		-19,522.11
2022 年 6 月 30 日余额		6,961,649.92	2,405,413.96	9,367,063.88

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	436,926,964.60
其中：6 个月以内	433,174,455.82
7-12 个月	3,752,508.78

账龄	期末余额
1 至 2 年	5,957,957.74
2 至 3 年	13,528,514.19
3 年以上	18,110,419.83
3 至 4 年	12,324,567.55
4 至 5 年	1,289,703.11
5 年以上	4,496,149.17
合计	474,523,856.36

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,405,413.96	-	-	-	-	2,405,413.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,389,780.55	-	408,608.52	-	-19,522.11	6,961,649.92
组合 1: 账龄分析组合	7,389,780.55	-	408,608.52	-	-19,522.11	6,961,649.92
合计	9,795,194.51	-	408,608.52	-	-19,522.11	9,367,063.88

4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

5) 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	土地处置款	254,813,285.00	1 年以内	53.70%	
第二名	股权回购意向金	110,000,000.00	0-6 个月	23.18%	
第三名	资产处置款	54,754,203.54	1 年以内	11.54%	
第四名	押金	11,614,500.00	3-4 年	2.45%	
第五名	押金	9,987,336.69	0-5 年	2.10%	1,851,480.88
合计	--	441,169,325.23	--	92.97%	1,851,480.88

7、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	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,326,007,228.47	385,985,618.09	1,940,021,610.38	2,491,799,232.21	298,185,816.30	2,193,613,415.91
在产品	433,382,227.18	6,792,227.23	426,589,999.95	265,792,780.88	7,252,731.62	258,540,049.26

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	1,034,654,030.29	155,711,878.68	878,942,151.61	1,203,642,083.11	269,000,233.04	934,641,850.07
周转材料	16,373,744.17	502,263.72	15,871,480.45	13,986,445.17	766,812.59	13,219,632.58
发出商品	109,451,787.88	1,228,692.31	108,223,095.57	106,112,331.69	273,188.96	105,839,142.73
委托加工物资	4,005,093.64	18,731.66	3,986,361.98	7,119,224.75	1,419.59	7,117,805.16
合计	3,923,874,111.63	550,239,411.69	3,373,634,699.94	4,088,452,097.81	575,480,202.10	3,512,971,895.71

(2) 存货跌价准备

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	核销	
原材料	298,185,816.30	145,209,693.66	-	37,528,136.00	19,881,755.87	385,985,618.09
在产品	7,252,731.62	3,440,406.51	-	3,900,910.90		6,792,227.23
库存商品	269,000,233.04	27,726,937.89	-	54,785,694.84	86,229,597.41	155,711,878.68
周转材料	766,812.59	135,237.59	-	399,786.46		502,263.72
发出商品	273,188.96	1,614,223.24	-	658,719.89		1,228,692.31
委托加工物资	1,419.59	123,154.41	-	105,842.34		18,731.66
合计	575,480,202.10	178,249,653.30	-	97,379,090.43	106,111,353.28	550,239,411.69

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	43,090,864.75	34,929,832.41
合计	43,090,864.75	34,929,832.41

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	261,607,288.98	370,372,285.63
预缴企业所得税	14,738,490.85	13,963,407.53
预缴其他税费	3,585.88	81,052.64
合计	276,349,365.71	384,416,745.80

10、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	外币折算差异变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
Taechyon Robotics 公司债	6,375,700.00	-	335,700.00	6,711,400.00	6,711,400.00	-	6,863,200.00	-
合计	6,375,700.00	-	335,700.00	6,711,400.00	6,711,400.00	-	6,863,200.00	-

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	-	-	6,863,200.00	6,863,200.00
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
2022 年 6 月 30 日余额	-	-	6,863,200.00	6,863,200.00

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

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	68,972,511.06		68,972,511.06	84,942,784.24		84,942,784.24	
其中：未实现融资收益	3,937,488.94		3,937,488.94	6,467,215.76		6,467,215.76	
减：一年内到期的长期应收款	43,090,864.75		43,090,864.75	34,929,832.41		34,929,832.41	
合计	25,881,646.31		25,881,646.31	50,012,951.83		50,012,951.83	

坏账准备减值情况：无

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业												
安徽精卓科技	979,701,907.44			-92,136,911.01	7,873.16						887,572,869.59	
江西育泊	1,630,088.44			-230,328.75							1,399,759.69	
北汽新能源	732,714.35										732,714.35	
陕西云创	37,434,744.20			-663,876.13		23,646,641.51					60,417,509.58	

南昌虚拟现实	21,684,984.52			-636,339.76						21,048,644.76	
小计	1,041,184,438.95	0.00	0.00	-93,667,455.65	7,873.16	23,646,641.51	0.00	0.00	0.00	971,171,497.97	
合计	1,041,184,438.95	0.00	0.00	-93,667,455.65	7,873.16	23,646,641.51	0.00	0.00	0.00	971,171,497.97	

13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市虚拟现实技术有限公司	1,600,074.89	1,600,074.89
北汽蓝谷新能源科技股份有限公司	187,662,695.76	202,845,761.76
小派科技（上海）有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00
南京迈得特光学有限公司	20,000,001.00	20,000,001.00
苏州熹联光芯微电子科技有限公司	47,000,000.00	47,000,000.00
沂普光电（天津）有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
Mantis Vision Ltd	29,301,737.50	27,836,083.05
VANGOGH IMAGING, INC. USA	13,422,800.00	12,751,400.00
江西新菲新材料有限公司	200,665,877.84	200,665,877.84
江西卓讯微电子有限公司	55,949,856.61	55,949,856.61
合计	575,603,043.60	588,649,055.15

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	外币折算变动	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市虚拟现实技术有限公司			22,399,925.11				非交易性
北汽蓝谷新能源科技股份有限公司		235,926,458.41					非交易性
小派科技（上海）有限责任公司							非交易性
南京迈得特光学有限公司							非交易性
苏州熹联光芯微电子科技有限公司							非交易性
沂普光电（天津）有限公司							非交易性
Mantis Vision Ltd				1,465,654.45			非交易性
VANGOGH IMAGING, INC. USA				671,400.00			非交易性
合计		235,926,458.41	22,399,925.11	2,137,054.45			

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	20,905,356.18	6,109,448.04	27,014,804.22
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 固定资产\在建工程转入			
3.本期减少金额	10,561,173.15	3,092,493.53	13,653,666.68
(1) 处置			
(2) 其他转出			
(3) 转入固定资产/无形资产	10,561,173.15	3,092,493.53	13,653,666.68
4.期末余额	10,344,183.03	3,016,954.51	13,361,137.54
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	767,951.88	1,340,684.45	2,108,636.33
2.本期增加金额	189,995.22	50,282.58	240,277.80
(1) 计提或摊销	189,995.22	50,282.58	240,277.80
3.本期减少金额	387,961.48	678,630.55	1,066,592.03
(1) 处置			
(2) 其他转出			
(3) 转入固定资产/无形资产	387,961.48	678,630.55	1,066,592.03
4.期末余额	569,985.62	712,336.48	1,282,322.10
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			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	9,774,197.41	2,304,618.03	12,078,815.44
2.期初账面价值	20,137,404.30	4,768,763.59	24,906,167.89

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,699,088,701.51	4,942,638,958.05
合计	4,699,088,701.51	4,942,638,958.05

(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	1,743,704,346.06	7,042,613,465.88	57,118,368.52	809,885,387.59	9,653,321,568.05
2.本期增加金额	12,707,182.90	129,155,904.54	4,017,777.39	20,297,066.55	166,177,931.38
（1）购置		6,449,316.95	3,847,415.61	15,597,008.96	25,893,741.52
（2）在建工程转入		122,731,321.85	93,800.00	4,860,075.33	127,685,197.18
（3）投资性房地产转入	10,561,173.15				10,561,173.15
（4）汇率折算差额	2,146,009.75	-24,734.26	76,561.78	-160,017.74	2,037,819.53
3.本期减少金额		136,581,280.69	2,689,892.98	6,214,147.62	145,485,321.29
（1）处置或报废		8,265,505.24	2,689,892.98	2,648,276.07	13,603,674.29
（2）转入在建工程		128,315,775.45		3,565,871.55	131,881,647.00
4.期末余额	1,756,411,528.96	7,035,188,089.73	58,446,252.93	823,968,306.52	9,674,014,178.14
二、累计折旧					
1.期初余额	274,684,523.87	2,259,436,076.85	25,585,923.87	536,364,517.03	3,096,071,041.62
2.本期增加金额	28,051,592.54	223,888,112.23	3,647,618.78	49,956,163.26	305,543,486.81
（1）计提	27,236,102.74	223,912,486.97	3,571,057.00	50,038,316.85	304,757,963.56
（2）投资性房地产转入	387,961.48				387,961.48
（3）汇率折算差额	427,528.32	-24,374.74	76,561.78	-82,153.59	397,561.77
3.本期减少金额		60,050,398.78	1,714,710.21	3,914,824.29	65,679,933.28
（1）处置或报废		3,529,533.35	1,714,710.21	2,316,371.21	8,266,808.24
（2）转入在建工程		56,520,865.43		1,598,453.08	57,413,125.04
4.期末余额	302,736,116.41	2,423,273,790.30	27,518,832.44	582,405,856.00	3,335,934,595.15
三、减值准备					
1.期初余额		1,608,730,318.28	23,247.86	5,858,002.24	1,614,611,568.38
2.本期增加金额		32,365,843.61		28,436.84	32,394,280.45
（1）计提		32,365,843.61		28,436.84	32,394,280.45
3.本期减少金额		7,941,962.34		73,005.01	8,014,967.35
（1）处置或报废		4,621,321.69		33,136.02	4,654,457.71
（2）转入在建工程		3,320,640.65		39,868.99	3,360,509.64
4.期末余额		1,633,154,199.55	23,247.86	5,813,434.07	1,638,990,881.48
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,453,675,412.55	2,978,760,099.88	30,904,172.63	235,749,016.45	4,699,088,701.51
2.期初账面价值	1,469,019,822.19	3,174,447,070.75	31,509,196.79	267,662,868.32	4,942,638,958.05

(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	2,250,777,599.04	596,721,888.02	1,602,765,917.52	51,289,793.50	
电子设备及其他	23,235,715.87	17,005,263.11	5,459,336.24	771,116.52	
合计	2,274,013,314.91	613,727,151.13	1,608,225,253.76	52,060,910.02	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	171,988,921.00	尚在办理中

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	945,434,980.68	483,072,903.85
合计	945,434,980.68	483,072,903.85

(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	590,759,414.76		590,759,414.76	330,000,475.68		330,000,475.68
设备安装	355,594,738.77	919,172.85	354,675,565.92	153,991,601.02	919,172.85	153,072,428.17
合计	946,354,153.53	919,172.85	945,434,980.68	483,992,076.70	919,172.85	483,072,903.85

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
欧菲科技园新园区项目	504,373,100.00	74,554,029.66	3,781,317.03	-	240,219.04	78,095,127.65	89.36%	89.36%	29,974,840.97	3,541,097.99	4.97%	自有资金及金融机构贷款
研发中心项目	666,542,809.00	252,615,892.26	248,760,952.23	-	-	501,376,844.49	74.21%	74.21%	4,644,256.95	3,307,986.11	5.15%	自有资金及金融机构贷款
合计	1,170,915,909.00	327,169,921.92	252,542,269.26	-	240,219.04	579,471,972.14			34,619,097.92	6,849,084.10	-	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况:无

17、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	483,934,979.90	483,934,979.90
2.本期增加金额	220,247,725.91	220,247,725.91
(1) 原值汇率影响	-121,466.27	-121,466.27
(2) 租赁	220,369,192.18	220,369,192.18
3.本期减少金额	49,623,061.97	49,623,061.97
(1) 处置	49,365,309.25	49,365,309.25
(2) 其他转出	257,752.72	257,752.72
4.期末余额	654,559,643.84	654,559,643.84
二、累计折旧		
1.期初余额	107,669,088.19	107,669,088.19
2.本期增加金额	87,728,192.61	87,728,192.61
(1) 计提	87,799,000.92	87,799,000.92
(2) 累计摊销汇率影响	-70,808.31	-70,808.31
3.本期减少金额	8,028,188.06	8,028,188.06
(1) 处置	8,028,188.06	8,028,188.06
4.期末余额	187,369,092.74	187,369,092.74
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	467,190,551.10	467,190,551.10
2.期初账面价值	376,265,891.71	376,265,891.71

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	396,272,022.62	1,868,688,068.57	230,436,674.75	222,974,603.43	112,205,029.52	2,830,576,398.89
2.本期增加金额	3,092,493.53	122,158,071.06	80,453,423.71	8,332,784.94	-	214,036,773.24
(1) 购置	-	-	-	7,838,191.04	-	7,838,191.04
(2) 内部研发	-	122,158,071.06	80,453,423.71	-	-	202,611,494.77
(3) 在建工程转入	-	-	-	547,169.80	-	547,169.80
(4) 投资性房地产转入	3,092,493.53	-	-	-	-	3,092,493.53
(5) 外币报表折算差额	-	-	-	-52,575.90	-	-52,575.90

项目	土地使用权	专利权	专有技术	软件	其他	合计
3.本期减少金额	-	106,006,068.61	-	1,298,000.62	-	107,304,069.23
(1) 处置	-	106,006,068.61	-	1,298,000.62	-	107,304,069.23
4.期末余额	399,364,516.15	1,884,840,071.02	310,890,098.46	230,009,387.75	112,205,029.52	2,937,309,102.90
二、累计摊销						
1.期初余额	69,058,127.95	950,351,404.53	143,594,978.16	189,865,959.30	112,205,029.52	1,465,075,499.46
2.本期增加金额	6,905,741.06	121,311,916.38	18,418,821.29	7,090,705.51		153,727,184.24
(1) 计提	6,227,110.51	121,311,916.38	18,418,821.29	7,136,033.22		153,093,881.40
(2) 投资性房地产转入	678,630.55					678,630.55
(3) 外币报表折算差额				-45,327.71		-45,327.71
3.本期减少金额		35,400,603.19		1,281,602.38		36,682,205.57
(1) 处置		35,400,603.19		1,281,602.38		36,682,205.57
4.期末余额	75,963,869.01	1,036,262,717.72	162,013,799.45	195,675,062.43	112,205,029.52	1,582,120,478.13
三、减值准备						
1.期初余额		279,607,772.87	19,572,015.64	9,600,143.50		308,779,932.01
2.本期增加金额		3,832,345.65				3,832,345.65
(1) 计提		3,832,345.65				3,832,345.65
3.本期减少金额		70,605,465.42				70,605,465.42
(1) 处置		70,605,465.42				70,605,465.42
4.期末余额		212,834,653.10	19,572,015.64	9,600,143.50		242,006,812.24
四、账面价值						
1.期末账面价值	323,400,647.14	635,742,700.20	129,304,283.37	24,734,181.82		1,113,181,812.53
2.期初账面价值	327,213,894.67	638,728,891.17	67,269,680.95	23,508,500.63		1,056,720,967.42

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为 63.88%。

19、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
光学光电产品	139,948,526.69	109,510,017.81		108,730,276.58		140,728,267.92
微电子产品	16,992,341.33	36,587,755.16		13,427,794.48		40,152,302.01
智能汽车类产品	81,878,122.19	117,632,095.34		80,453,423.71	5,079,599.99	113,977,193.83
合计	238,818,990.21	263,729,868.31		202,611,494.77	5,079,599.99	294,857,763.76

20、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	其他	处置	其他	
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	其他	处置	其他	
南京天擎	34,487,635.40					34,487,635.40
合计	34,487,635.40					34,487,635.40

21、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	69,424,662.77	10,609,858.33	14,391,842.28	3,200,454.55	62,442,224.27
租入房屋装修费	12,904,108.48	58,730.70	2,574,608.50	5,677,666.39	4,710,564.29
模具费	30,342,096.60	13,182,713.07	9,044,219.70		34,480,589.97
其他	1,033,623.00	263,716.82	278,894.23		1,018,445.59
合计	113,704,490.85	24,115,018.92	26,289,564.71	8,878,120.94	102,651,824.12

22、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	369,143,598.40	54,701,703.41	371,280,396.84	54,962,565.73
内部交易未实现利润	26,626,958.42	3,814,171.03	29,279,103.51	4,630,029.25
可抵扣亏损	1,296,821,054.65	209,664,283.70	1,302,540,476.26	211,651,400.59
信用减值准备	68,513,050.01	10,277,885.63	67,309,571.04	10,104,026.51
折旧或摊销年限和税法有差异的资产	393,467,332.17	59,020,099.82	375,411,388.58	56,311,708.29
预提费用	1,792,350.74	242,426.61	2,622,644.02	319,177.79
预计负债	141,846.54	21,276.99	205,299.23	30,794.88
递延收益	17,544,426.76	2,631,664.01	19,181,978.92	2,877,296.83
其他	5,893,080.14	887,345.64	24,439,814.73	3,654,220.08
合计	2,179,943,697.83	341,260,856.84	2,192,270,673.13	344,541,219.95

(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	32,824,072.30	6,742,735.29	27,405,686.83	6,846,935.01
其他权益工具投资公允价值变动	85,262,480.78	12,789,372.13	100,445,546.78	15,066,832.03
折旧或摊销年限和税法有差异的资产	612,957,684.76	106,064,350.79	682,307,022.99	116,774,840.36
合计	731,044,237.84	125,596,458.21	810,158,256.60	138,688,607.40

(3) 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	6,559,308,744.02	5,144,144,369.59
信用减值准备	351,122,529.74	352,832,813.65
资产减值准备	1,612,639,671.45	1,530,225,529.05
折旧或摊销年限和税法有差异的资产	93,731,073.74	241,997,693.64
预计负债	21,958,336.92	217,689,596.76
递延收益	34,411,260.12	39,813,903.29
其他	60,979,847.06	55,122,140.07
合计	8,734,151,463.05	7,581,826,046.05

(4) 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
2022	82,393,399.52	28,777,381.56	
2023	136,178,614.10	132,049,629.28	
2024	478,012,177.62	748,787,066.41	
2025	477,463,152.61	490,014,110.66	
2026	1,091,504,597.24	1,126,174,252.16	
2027	485,330,148.07	180,672,266.07	
2028	296,353,224.77	296,353,224.75	
2029	506,358,457.82	222,609,659.43	
2030	262,434,966.83	262,434,966.83	
2031	1,542,424,715.51	1,656,271,812.44	
2032	1,200,855,289.93		
合计	6,559,308,744.02	5,144,144,369.59	

23、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	117,406,700.81		117,406,700.81	128,772,492.87		128,772,492.87
合计	117,406,700.81		117,406,700.81	128,772,492.87		128,772,492.87

其他说明：

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
保证借款	2,352,916,827.62	1,709,992,104.96
信用借款	-	95,782,166.67
其中：短期借款利息	2,455,541.68	1,768,192.05
合计	2,352,916,827.62	1,805,774,271.63

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	76,823,618.98
银行承兑汇票	421,475,184.70	619,155,125.86
合计	421,475,184.70	695,978,744.84

26、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	2,621,244,589.92	3,832,249,259.39
应付设备款	178,124,608.29	173,955,641.94
应付工程款	175,034,843.15	110,255,398.75
租赁费	32,037,014.09	39,611,868.29
水电费	24,786,970.82	30,375,537.86
运输服务费	2,486,550.84	2,544,038.37
外包服务费	2,028,564.20	5,978,527.20
其他	18,659,849.47	22,395,116.04
合计	3,054,402,990.78	4,217,365,387.84

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	7,625,115.50	协商中
供应商二	4,562,060.27	协商中
供应商三	4,549,131.85	协商中
合计	16,736,307.62	

27、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收一般货款	2,033,609.79	79,456.00
合计	2,033,609.79	79,456.00

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	279,172,344.62	20,518,563.76
合计	279,172,344.62	20,518,563.76

29、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	462,193,812.16	871,697,246.72	1,164,506,974.91	169,384,083.97
二、离职后福利-设定提存计划	2,509,712.10	72,132,590.41	71,659,279.32	2,983,023.19
三、辞退福利	12,275,906.31	7,603,474.58	15,826,971.95	4,052,408.94
合计	476,979,430.57	951,433,311.71	1,251,993,226.18	176,419,516.10

(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	450,017,395.44	767,373,272.57	1,059,533,053.92	157,857,614.09
2、职工福利费	6,853,440.35	45,444,705.15	46,529,419.31	5,768,726.19
3、社会保险费	2,344,176.47	41,014,131.72	40,809,575.60	2,548,732.59
其中：医疗保险费	2,109,776.72	38,204,829.78	38,035,056.60	2,279,549.90
工伤保险费	39,594.97	1,030,526.12	1,023,140.47	46,980.62
生育保险费	194,804.78	1,778,775.82	1,751,378.53	222,202.07
4、住房公积金	1,425,682.76	17,496,214.70	17,174,074.66	1,747,822.80
5、工会经费和职工教育经费	1,553,117.14	368,922.58	460,851.42	1,461,188.30
合计	462,193,812.16	871,697,246.72	1,164,506,974.91	169,384,083.97

(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	2,424,781.35	69,855,526.50	69,396,315.00	2,883,992.85
2、失业保险费	84,930.75	2,277,063.91	2,262,964.32	99,030.34
合计	2,509,712.10	72,132,590.41	71,659,279.32	2,983,023.19

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,297,144.76	22,143,894.25
企业所得税	18,405.09	17,975.03
个人所得税	6,625,584.60	8,917,333.74
城市维护建设税	4,179,783.14	15,085,723.55
教育费附加	3,034,883.35	10,832,327.89
印花税	1,520,282.45	5,004,179.10

项目	期末余额	期初余额
房产税	1,997,919.43	2,234,793.71
城镇土地使用税	271,980.48	261,980.53
其他	1,649,113.08	1,922,921.57
合计	23,595,096.38	66,421,129.37

31、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	75,946,364.97	72,425,908.73
合计	75,946,364.97	72,425,908.73

(1) 应付利息：无

(2) 应付股利：无

(3) 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
预提费用	34,184,156.65	38,384,342.85
销售返利	12,994,596.24	7,301,660.64
押金及保证金	11,132,599.91	10,935,846.89
员工福利基金	4,395,360.69	4,024,458.40
奖罚款及社保款	2,984,727.93	1,963,612.79
员工报销款	1,346,023.49	2,087,621.56
伙食费	1,002,986.84	
残疾人保障金	436,612.75	290,882.11
其他	7,469,300.47	7,437,483.49
合计	75,946,364.97	72,425,908.73

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程保证金	10,000,000.00	尚未结算
合计	10,000,000.00	

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,293,260,919.09	2,792,707,338.60
一年内到期的长期应付款	881,802,549.36	998,873,112.25
一年内到期的租赁负债	138,425,736.60	141,445,595.73
合计	3,313,489,205.05	3,933,026,046.58

33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	35,665,861.78	1,592,235.65
合计	35,665,861.78	1,592,235.65

34、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	956,020,305.56	60,100,000.00
抵押借款	317,274,971.35	533,710,530.09
保证借款	3,725,789,457.87	4,793,317,933.20
信用借款	100,122,222.22	100,135,972.22
减：一年内到期的长期借款	2,287,483,179.00	2,786,206,560.00
减：一年内到期长期借款利息	5,777,740.09	6,500,778.60
合计	2,805,946,037.91	2,694,557,096.91

35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	543,751,342.38	406,924,418.31
其中：本期确认租赁负债利息费用	11,754,336.45	44,485,516.87
减：一年内到期的租赁负债	138,425,736.60	141,445,595.73
合计	405,325,605.78	265,478,822.58

36、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	145,943,166.42	284,690,162.43
合计	145,943,166.42	284,690,162.43

(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	500,000,000.00	500,000,000.00
应付股权回购款-溢价	41,191,351.40	60,919,684.71
应付融资租赁款	486,554,364.38	722,643,589.97
其中：未确认融资费用	14,027,306.76	31,093,589.81
减：一年内到期的长期应付款	881,802,549.36	998,873,112.25
合计	145,943,166.42	284,690,162.43

37、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	20,000,000.00	20,000,000.00	
产品质量保证	2,100,183.46	1,750,664.77	
待执行的亏损合同	-	196,144,231.22	精卓股权转让协议的收购义务
合计	22,100,183.46	217,894,895.99	

38、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	58,995,882.21	500,000.00	7,540,195.33	51,955,686.88	
合计	58,995,882.21	500,000.00	7,540,195.33	51,955,686.88	

涉及政府补助的项目：

单位：元

按项目列示	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
光明区委组织部党建费	100,000.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	600,000.00	与资产相关
苏州产业发展资金技术中心建设	260,793.53	0.00	0.00	77,043.31	0.00	0.00	183,750.22	与资产相关
苏州厂房开工扶持资金	803,900.84	0.00	0.00	15,762.78	0.00	0.00	788,138.06	与资产相关
苏州工业和信息产业转型财政补贴	750,000.07	0.00	0.00	125,000.03	0.00	0.00	625,000.04	与资产相关
苏州黄埭财政所财政三期消防工程补贴资金	2,400,000.12	0.00	0.00	66,666.65	0.00	0.00	2,333,333.47	与资产相关
财政进口贴息	19,181,978.92	0.00	0.00	1,637,552.16	0.00	0.00	17,544,426.76	与资产相关
运营补助	35,499,208.73	0.00	0.00	3,411,013.04	0.00	0.00	32,088,195.69	与资产相关
江西晶浩外贸专项资金	0.00	0.00	0.00	2,207,157.36	0.00	0.00	-2,207,157.36	与资产相关
合计	58,995,882.21	500,000.00	0.00	7,540,195.33	0.00	0.00	51,955,686.88	

39、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
退职年金负债	149,187.16	461,268.85
合计	149,187.16	461,268.85

40、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,262,263,437.00				-4,445,947.00	-4,445,947.00	3,257,817,490.00

其他说明：2022 年 3 月注销库存股。

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
股本溢价	6,319,238,678.96		45,745,752.25	6,273,492,926.71
其他资本公积	187,198,860.17	34,261,499.14		221,460,359.31
合计	6,506,437,539.13	34,261,499.14	45,745,752.25	6,494,953,286.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- （1）2022 年 3 月将存放在股票回购专用证券账户的 4,445,947 股库存股进行注销，并相应减少公司注册资本，冲减资本溢价 45,745,752.25 元；
- （2）以权益结算的股份支付计入其他资本公积的累计金额 10,614,857.63 元；
- （3）陕西云创由于其他投资者增加投资，我司股权被稀释，导致其他资本公积增加 23,646,641.51 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
回购公司股份	50,001,736.84		50,001,736.84	
合计	50,001,736.84		50,001,736.84	

说明：2022 年 3 月注销库存股。

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	38,689,495.64	-15,183,066.00			-2,277,459.90	-12,905,606.10		25,783,889.54
其他权益工具投资公允价值变动	38,689,495.64	-15,183,066.00			-2,277,459.90	-12,905,606.10		25,783,889.54

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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	26,680,349.41	5,961,681.39				5,961,681.39	1,227.61	32,642,030.80
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	5,952.34	7,873.16				7,873.16		13,825.50
其他债权投资公允价值变动	6,863,200.00							6,863,200.00
外币财务报表折算差额	19,811,197.07	5,953,808.23				5,953,808.23	1,227.61	25,765,005.30
其他综合收益合计	65,369,845.05	-9,221,384.61			-2,277,459.90	-6,943,924.71	1,227.61	58,425,920.34

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	-1,701,534,568.27	883,729,679.11
调整后期初未分配利润	-1,701,534,568.27	883,729,679.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-873,773,607.87	33,896,998.15
减：提取法定盈余公积	-	57,458,140.59
期末未分配利润	-2,575,308,176.14	860,168,536.67

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	7,570,436,192.03	7,317,914,004.79	11,632,142,299.36	10,100,017,009.13
其他业务	205,061,840.02	189,774,036.68	109,540,993.14	104,641,118.59
合计	7,775,498,032.05	7,507,688,041.47	11,741,683,292.50	10,204,658,127.72

47、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,812,901.70	50,622,618.35
教育费附加	3,531,349.33	36,225,897.40
房产税	3,509,029.30	6,787,334.91
土地使用税	385,237.47	816,830.97
车船使用税	2,250.00	11,215.00
印花税	13,322,744.18	14,857,389.68
环境保护税	6,416.24	42,213.67
其他税费	1,648,511.88	3,671.03
合计	27,218,440.10	109,367,171.01

48、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	23,670,394.37	20,895,506.02
市场业务费	10,188,047.70	61,154.81
业务招待费	5,879,594.05	6,185,373.07
产品质量保证金	4,354,724.04	1,769,482.84
差旅费	1,978,387.04	3,508,106.20
其他	2,231,938.36	890,245.56
合计	48,303,085.56	33,309,868.50

49、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	78,552,167.22	136,790,248.83
办公费用	68,174,228.96	68,852,669.87
人工费用	27,959,184.98	194,226,541.09
差旅费	23,743,055.54	26,824,168.47
专业咨询服务费	17,682,976.30	24,727,324.55
业务费用	7,068,716.26	9,577,123.23
车辆费用	3,979,551.09	8,910,676.51
其他	8,630,420.80	22,565,842.49
合计	235,790,301.15	492,474,595.04

50、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	159,744,803.60	286,059,161.70
材料费	132,894,412.28	279,210,562.27
折旧与摊销	141,158,035.11	171,975,427.40
其他	14,419,563.66	27,732,071.86
合计	448,216,814.65	764,977,223.23

51、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	174,622,149.16	273,610,521.26
减：利息收入	31,896,033.14	42,224,372.74
汇兑损益	130,032,405.47	-25,559,512.81
手续费及其他	7,773,172.31	11,347,346.56
合计	280,531,693.80	217,173,982.27

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	55,121,726.78	74,087,287.37
个税手续费返还	1,377,919.67	2,263,677.24
企业所得税手续费返还	18,892.49	
增值税手续费返还	2,555.10	
增值税即征即退及先征后退	6,998.54	615,366.19
小计	56,528,092.58	76,966,330.80

53、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	-93,667,455.65	-95,010,327.93
处置长期股权投资产生的投资收益	-	130,763,272.84
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-2,071,706.68
债务重组收益	-	17,756,979.69
合计	-93,667,455.65	51,438,217.92

54、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
交易性金融负债	-	1,334,905.89
合计	-	1,334,905.89

55、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	408,608.52	-335,766.45
应收账款坏账损失	77,126.39	-1,139,223.88
合计	485,734.91	-1,474,990.33

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	-154,145,048.44	-53,177,836.14
二、固定资产减值损失	-32,394,280.45	-3,004,024.15
三、无形资产减值损失	-3,832,345.65	-
合计	-190,371,674.54	-56,181,860.29

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	1,483,839.55	43,937,868.96
无形资产处置利得或损失	1,182,845.28	-
使用权资产处置利得或损失	-187,180.08	155,497.43
合计	2,479,504.75	44,093,366.39

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
政府补助		300,000.00	
非流动资产毁损报废利得		44,644.43	
赔偿、违约金收入	27,489.60	306,963.50	27,489.60
无需支付的款项	2,669,859.96	19,193,193.54	2,669,859.96
其他	10,600.75	3,942,320.70	10,600.75
合计	2,707,950.31	23,787,122.17	2,707,950.31

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	521,100.00	8,452.07	521,100.00
非流动资产毁损报废损失	341,729.36	3,393,841.82	341,729.36
无法收回款项		195,221.06	
违约罚款支出	556,018.99	1,026,640.03	556,018.99
其他	-91,489.11	186,631.11	-91,489.11
合计	1,327,359.24	4,810,786.09	1,327,359.24

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	608,032.73	49,663,811.53
递延所得税费用	-7,468,238.03	-77,806,553.72
合计	-6,860,205.30	-28,142,742.19

(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	-995,415,551.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	-248,853,887.89
子公司适用不同税率的影响	79,944,207.19
调整以前期间所得税的影响	411,521.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,232,223.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,691,328.53
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	209,979,956.33
研发费加计扣除的影响	-11,526,156.69
残疾人工资加计扣除的影响	-30,356,740.94
所得税费用	-6,860,205.30

61、其他综合收益：详见附注 43

62、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	18,751,154.78	26,506,503.46
政府补助	48,081,531.45	45,918,992.12
代收代付款	25,285,111.10	13,625,138.06
收到以前年度所得税退税	-	17,606,365.68
其他	18,718,974.09	57,055,886.06
合计	110,836,771.42	160,712,885.38

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	136,460,949.95	205,276,023.01
支付往来款及其他	1,465,210.02	41,693,538.73
合计	137,926,159.97	246,969,561.74

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置金融工具支付的现金	-	2,565,661.02
股权回购意向金	110,000,000.00	-
退回工程保证金	10,000,000.00	-
合计	120,000,000.00	2,565,661.02

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁保证金	13,500,000.00	-
收回受限保证金	-	354,990,820.76
合计	13,500,000.00	354,990,820.76

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁租金	247,142,587.64	858,131,032.38
支付租赁负债租金	67,254,578.16	51,391,435.60
支付受限保证金	647,789,950.92	-
支付其他	201,360.00	20,000,000.00
合计	962,388,476.72	929,522,467.98

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	-988,555,346.26	83,017,373.38
加：资产减值准备	189,885,939.63	-57,656,850.62
固定资产折旧	304,998,241.36	465,036,102.21
使用权资产折旧	87,799,000.92	62,520,510.06
无形资产摊销	153,093,881.40	219,166,800.89
长期待摊费用摊销	26,289,564.71	26,708,265.05
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)	2,479,504.75	44,093,366.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	341,729.36	255,355.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		1,334,905.89
财务费用（收益以“-”号填列）	174,622,149.16	264,915,976.75
投资损失（收益以“-”号填列）	93,667,455.65	51,438,217.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,280,363.11	-27,009,999.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-10,814,689.29	-39,791,798.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	58,466,632.90	869,657,679.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,076,827,593.88	5,269,357,579.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,743,768,057.97	-4,827,188,295.76
处置广州得尔塔子公司的影响		-25,049,506.33
经营活动产生的现金流量净额	428,613,963.31	2,380,805,681.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	1,963,778,044.84	2,723,530,915.95
减：现金等价物的期初余额	2,958,747,062.43	2,241,843,786.18
现金及现金等价物净增加额	-994,969,017.59	481,687,129.77

(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	1,963,778,044.84	2,958,747,062.43
其中：库存现金	213,854.59	213,471.81
可随时用于支付的银行存款	1,922,698,414.22	2,929,555,613.26
可随时用于支付的其他货币资金	40,865,776.03	28,977,977.36
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,963,778,044.84	2,958,747,062.43
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	1,304,061,933.08	669,728,485.61

64、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,304,061,933.08	用于开具银行承兑汇票、信用证等
应收票据	760,364,127.72	应收账款质押
存货	195,337,362.92	应收票据质押
固定资产	1,708,151,569.61	用于抵押贷款
无形资产	262,997,175.75	用于抵押贷款
投资性房地产	12,078,815.44	用于抵押贷款
合计	4,242,990,984.52	

65、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			
其中：美元	25,093,332.63	6.7114	168,411,392.61
欧元	2,893.76	7.0084	20,280.63
港币	834,694.93	0.85519	713,822.76
韩元	33,976,166.00	0.005155	175,147.14
新台币	4,012,314.00	0.2252	903,573.11
日元	75,225,185.00	0.049136	3,696,264.69
卢比	3,223,740.23	0.084895	273,679.43
法郎	1,223.69	7.0299	8,602.42
应收账款			620,604,812.83
其中：美元	92,470,246.57	6.7114	620,604,812.83
其他应收款			
其中：美元	568,215.15	6.7114	3,813,519.16
短期借款			
其中：美元	49,298,400.62	6.7114	330,861,285.92
应付账款			
其中：美元	130,412,241.43	6.7114	875,248,717.13
欧元	94,800.00	7.0084	664,396.32
港币	1,386,875.70	0.85519	1,186,042.23
韩元	27,939.86	0.005155	144.03
新台币	126,681.00	0.2252	28,528.56
日元	128,540,471.55	0.049136	6,315,964.61
卢比	596,762.94	0.084895	50,662.19
其他应付款			
其中：美元	2,029,374.99	6.7114	13,619,947.31
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	130,800,000.00	6.7114	877,851,120.00
港币	112,939.46	0.85519	96,584.70
新台币	3,500,099.64	0.2252	788,222.44
日元	2,079,485.31	0.049136	102,177.59
卢比	4,791,549.09	0.084895	406,778.56
租赁负债			
其中：新台币	450,245.38	0.2252	101,395.26
日元	5,275,320.34	0.049136	259,208.14
卢比	11,048,820.19	0.084895	937,989.59

(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

66、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	500,000.00	递延收益	-
计入其他收益的政府补助	55,121,726.78	其他收益	55,121,726.78

(2) 政府补助退回情况

□适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
欧迈斯（香港）技术有限公司	2022年02月25日	0.00	100.00%	现金购入	2022年02月25日	取得控制权	0.00	0.00

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☑是 □否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
南昌欧菲半导体技术有限公司	0.00	100.00%	注销	2022年06月02日	注销	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	注销	0.00

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 否

3、其他原因的合并范围变动

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

名称	变更原因
江西和正智能装备有限公司	新设
合肥欧菲智能车联科技有限公司	新设
欧迈斯（香港）技术有限公司	非同一控制下企业合并

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东莞创智	东莞	东莞	贸易	100.00%		设立
深圳创新	深圳	深圳	贸易	90.91%	9.09%	设立
东莞卓智	东莞	东莞	贸易	100.00%		设立
天津光电	天津	天津	制造业		89.23%	非同一控制下企业合并
深圳畅视通	深圳	深圳	贸易	100.00%		设立
南昌光电	南昌	南昌	制造业	88.79%	0.44%	设立
江西奇利	南昌	南昌	制造业	99.54%	0.46%	设立
江西慧光	南昌	南昌	制造业	100.00%		设立
江西展耀	南昌	南昌	制造业	100.00%		设立
江西欧迈斯	南昌	南昌	制造业	71.63%	0.12%	设立
苏州欧菲	苏州	苏州	制造业	98.49%	1.51%	设立
安徽晶润	合肥	合肥	制造业	99.97%	0.03%	设立
合肥晶超	合肥	合肥	制造业		100.00%	设立
智能装备	南昌	南昌	机加工、设备改造	99.00%	1.00%	设立
智能科技	南昌	南昌	制造业		72.03%	设立
江西芯恒创	南昌	南昌	制造业		100.00%	设立
南昌瑞新	南昌	南昌	软件和信息技术服务业	98.90%	1.10%	设立
合肥车联	合肥	合肥	研发		100.00%	设立
南昌多媒体	南昌	南昌	制造业		100.00%	设立
安徽车联	合肥	合肥	制造业		100.00%	设立
上海华汽	上海	上海	技术服务、研发		100.00%	非同一控制下企业合并
南京天擎	南京	南京	技术服务、研发		100.00%	非同一控制下企业合并
上海车联	上海	上海	技术服务、研发	99.92%	0.08%	设立
江西晶润	南昌	南昌	制造业	100.00%		设立
江西晶超	南昌	南昌	制造业	70.00%	30.00%	设立
江西晶浩	南昌	南昌	制造业	50.925%	0.147%	设立
炬能物联	鹰潭	鹰潭	制造业		65.00%	设立
深圳兴舜	深圳	深圳	贸易	100.00%		设立
韩国欧菲	韩国	韩国	代理、贸易	100.00%		设立
台湾欧菲	台湾	台湾	研发、制造、贸易		100.00%	设立
美国欧菲	美国	美国	贸易、技术服务、研发		100.00%	设立
日本欧菲	日本	日本	贸易、技术服务、研发		100.00%	设立
印度欧菲	印度	印度	制造业		77.40%	设立
香港欧菲	香港	香港	代理、贸易	100.00%		设立
香港欧迈斯	香港	香港	代理、贸易		100.00%	非同一控制下企业合并
南昌视讯	南昌	南昌	制造业	99.00%	1.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

(1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：详见“财务报告公司基本情况”说明

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：无。

(3) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无。

(2) 重要的非全资子公司

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
江西欧迈斯	28.25%	-56,547,429.46	0.00	802,224,650.08
江西晶浩	48.928%	-54,834,700.95	0.00	319,248,607.95

(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
江西欧迈斯	4,540,076.31	983,534,255.57	5,523,610.57	2,169,878.01	510,661,546.26	2,680,539.55	4,856,708.22	965,714,967.19	5,822,423.19	2,260,658.01	520,911,138.31	2,781,569.15
	6.26	60	1.86	2.20	35	8.55	6.34	13	3.47	7.41	31	5.72
江西晶浩	1,148,812.71	818,420,970.00	1,967,233.68	1,209,843.25	104,905,353.00	1,314,748.60	1,335,501.88	853,851,300.00	2,189,353.18	1,305,337.07	120,679,936.24	1,426,017.01
	6.97	70	7.67	4.72	61	8.33	7.08	03	7.11	5.29	24	1.53

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
江西欧迈斯	3,073,829,376.70	-199,764,172.80	-199,764,172.80	298,988,861.23	2,819,139,717.56	154,608,985.96	154,608,985.96	402,531,845.44
江西晶浩	2,007,249,148.88	-112,072,230.52	-112,072,230.52	348,002,400.64	2,410,510,602.62	8,714,852.92	8,714,852.92	-594,569,652.75

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽精卓光显科技有限责任公司	安徽舒城县	安徽舒城县	制造业	48.119%	-	权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,738,858,236.33	1,886,134,603.90
非流动资产	2,355,455,823.94	2,420,541,208.09

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
资产合计	4,094,314,060.27	4,306,675,811.99
流动负债	2,320,415,425.61	2,350,505,276.64
非流动负债	35,093,591.36	18,641,360.05
负债合计	2,355,509,016.97	2,369,146,636.69
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,738,805,043.30	1,937,529,175.30
按持股比例计算的净资产份额	836,695,598.79	932,319,663.86
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润	-1,157,024.99	-4,652,052.21
--其他	52,034,295.79	52,034,295.79
对联营企业权益投资的账面价值	887,572,869.59	979,701,907.44
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,945,488,794.67	1,111,500,557.05
净利润	-198,740,493.85	-204,811,210.81
终止经营的净利润		
其他综合收益	16,361.85	-461.16
综合收益总额	-198,724,132.00	-204,811,671.97
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

项目	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	83,598,628.38	61,482,531.51
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,530,544.64	-1,121,462.59
--综合收益总额	-1,530,544.64	-1,121,462.59

十、与金融工具相关的风险

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

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。除附注十一/(五)/7 所载本集团作出的财务担保外，本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

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

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

截至 2022 年 06 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	126,538,331.09	-
应收账款	4,969,553,030.98	410,268,515.87
应收款项融资	26,206,630.90	-
其他应收款	474,523,856.36	9,367,063.88
合计	5,596,821,849.33	419,635,579.75

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
其他权益工具投资	187,662,695.76	0.00	387,940,347.84	575,603,043.60
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

- (1) 在计量日以公开报价的远期外汇牌价确定持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价。
- (2) 在计量日以公开报价的股票价格确定持续和非持续第一层次可供出售金融资产公允价值计量项目市价。其他权益工具投资中的对“北汽蓝谷”的公允价值确认依据为计量日活跃市场的股票价格。

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

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。

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

本集团上述持续的公允价值计量项目在本期未发生各层次之间的转换。

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

本集团金融工具的公允价值估值技术在本期未发生变更。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市欧菲投资控股有限公司	中国深圳	投资控股	313.2 万元	10.25%	10.25%

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九（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（三）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
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
北汽新能源硅谷研发公司	联营企业
陕西云创网络科技股份有限公司	联营企业
南昌虚拟现实研究院股份有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
蔡高校	蔡荣军的弟弟
裕高（中国）有限公司	本公司股东
深圳市艾特智能科技有限公司	同受最终控制方控制
新思考电机有限公司	同受最终控制方控制
南昌欧菲医疗防护用品有限公司	同受最终控制方控制
安徽精卓光显技术有限责任公司	联营企业子公司
南昌精卓通信设备有限公司	联营企业孙公司
南昌精卓光电科技有限公司	联营企业孙公司
南昌工控资产管理有限公司	公司高管曾担任董事的公司
常州纵慧芯半导体科技有限公司	公司实际控制人担任董事的公司
新菲光通信技术有限公司	同受最终控制方控制
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
九江恒睿金属表面处理有限公司	同受最终控制方控制
上海欧思微电子技术有限公司	同受最终控制方控制
新思考电机株式会社	同受最终控制方控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
安徽精卓光显技术有限责任公司	采购原材料及接受服务	2,991,063.56	12,000,000.00	否	7,736,613.81
常州纵慧芯半导体科技有限公司	采购原材料	1,867,062.41	6,000,000.00	否	3,847,027.75
新思考电机有限公司	采购原材料	105,471,265.15	500,000,000.00	否	
江西新菲新材料有限公司	采购原材料	206,753.41	50,000,000.00	否	
江西卓讯微电子有限公司	采购原材料	1,303,862.65	10,000,000.00	否	
深圳市艾特智能科技有限公司	采购原材料	273,582.60	5,000,000.00	否	
南昌欧菲医疗防护用品有限公司	采购原材料及接受服务		4,000,000.00	否	1,599,233.12
上海欧思微电子技术有限公司	采购产品和服务		1,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽精卓光显技术有限责任公司	销售原材料、产品	962,761,955.57	579,726,098.48
南昌精卓通信设备有限公司	销售原材料和服务	2,618,853.70	
南昌精卓光电科技有限公司	销售服务	10,227,616.50	
新菲光通信技术有限公司	销售服务	2,763,717.00	1,280,033.29
常州纵慧芯半导体科技有限公司	销售原材料和产品	0.00	801,077.00
新思考电机有限公司	销售原材料、产品和服务	28,813.20	73,330.32

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南昌欧菲医疗防护用品有限公司	销售原材料和服务	0.00	42,253.26
江西新菲新材料有限公司	销售原材料、产品和服务	21,004,392.10	
江西卓讯微电子有限公司	销售原材料和服务	4,255,047.27	
深圳市艾特智能科技有限公司	销售产品	2,120,752.87	

(2) 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
南昌欧菲医疗防护用品有限公司	厂房租赁		137,614.68
南昌精卓通信设备有限公司	厂房租赁		2,356,166.43
南昌精卓光电科技有限公司	厂房租赁	1,238,222.49	1,165,042.57
新菲光通信技术有限公司	厂房租赁	640,584.00	1,009,165.50
江西新菲新材料有限公司	厂房租赁	23,970.76	
南昌新菲半导体材料有限公司	厂房租赁	3,269,724.78	

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

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	40,000.00	2022年12月19日	2025年12月18日	否
欧菲控股	10,000.00	2023年06月24日	2026年06月23日	否
欧菲控股	100,000.00	2026年12月24日	2029年12月23日	否
欧菲控股	25,000.00	2022年11月12日	2024年11月11日	否
欧菲控股	74,400.00	2023年06月03日	2025年06月02日	否
欧菲控股	74,400.00	2025年08月03日	2025年08月03日	否
欧菲控股	74,400.00	2025年09月17日	2025年09月17日	否
欧菲控股	74,400.00	2025年12月03日	2025年12月03日	否
欧菲控股	74,400.00	2026年01月08日	2026年01月08日	否
欧菲控股	74,400.00	2027年01月26日	2027年01月26日	否
欧菲控股	74,400.00	2025年06月22日	2025年06月22日	否
欧菲控股	10,000.00	2022年11月26日	2024年11月25日	否
欧菲控股	10,000.00	2023年01月01日	2024年12月31日	否
欧菲控股	40,000.00	2022年12月22日	2024年12月21日	否
欧菲控股	80,000.00	2031年05月25日	2033年05月25日	否
欧菲控股	80,000.00	2033年06月24日	2033年06月24日	否
欧菲控股	80,000.00	2034年02月19日	2034年02月19日	否
欧菲控股	80,000.00	2034年03月12日	2034年03月12日	否

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					
	九江恒睿金属表面处理有限公司			330,108.82	
	南昌新菲半导体材料有限公司	4,158,000.00	29,700.00	1,188,000.00	
	江西育泊科技有限公司	420,000.00	84,000.00	420,000.00	84,000.00
	新思考电机有限公司			136,630.00	
	南昌欧菲医疗防护用品有限公司			8,356.06	
	新菲光通信技术有限公司	3,313,884.77		2,911,888.09	
	江西卓讯微电子有限公司	21,443,196.49	422,449.84	22,903,266.09	
	江西新菲新材料有限公司	61,997,201.44		50,019,260.86	
	南昌精卓通信设备有限公司	976,095.12		8,737,442.09	
	南昌精卓光电科技有限公司	15,020,815.61		8,940,306.34	
	安徽精卓光显技术有限责任公司	890,188,329.48		846,115,387.83	
	深圳市艾特智能科技有限公司	2,122,868.17			
其他应收款					
	南昌工控资产管理有限公司	11,614,500.00		11,614,500.00	
	九江恒睿金属表面处理有限公司			283.67	
	江西卓讯微电子有限公司			32,758.29	
	江西新菲新材料有限公司			528,644.76	
应收票据					
	安徽精卓光显技术有限责任公司			76,823,618.98	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	常州纵慧芯光半导体科技有限公司	576,010.09	1,097,299.61
	新思考电机有限公司	34,833,832.13	60,987,644.06
	新思考电机株式会社	234,969.40	
	南昌欧菲医疗防护用品有限公司		29,845.68
	安徽精卓光显技术有限责任公司	21,131,353.44	37,019,036.13
	南昌精卓通信设备有限公司	1,456,174.92	1,815,710.63
	江西卓讯微电子有限公司	1,343,831.34	576,295.93
	江西新菲新材料有限公司		2,796,846.62
合同负债			
	江西新菲新材料有限公司	2,542,499.27	3,848,255.75
	九江恒睿金属表面处理有限公司	9,921.40	
其他应付款			
	南昌精卓通信设备有限公司	222,582.07	222,582.07
	安徽精卓光显技术有限责任公司	7,133,271.22	6,776,469.49
	蔡高校	106,011.75	78,103.00
一年内到期的非流动负债			
	南昌工控资产管理有限公司	37,108,018.07	37,108,018.07

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	240,777,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	90,261,600.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2022年2月11日授予的股权期权，行权价格为8.36元/股，自授予日起14个月、26个月、38个月后的12个月内可分别行权30%、30%、40%
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

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
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	11,864,362.72
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,864,362.72

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况：无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 截至 2022 年 06 月 30 日，已签订的正在或准备履行大额合同情况合计金额 735,991,620.05 元；

(2) 截至 2022 年 06 月 30 日，已签订的正在或准备履行的租赁合同情况

剩余租赁期	本期末最低租赁付款额	本年初最低租赁付款额
资产负债表日后第 1 年	173,058,746.84	232,201,659.76
资产负债表日后第 2 年	94,876,147.49	129,083,000.60

剩余租赁期	本期末最低租赁付款额	本年初最低租赁付款额
资产负债表日后第 3 年	55,594,714.57	65,227,838.78
以后年度	298,848,886.69	176,024,229.28
合计	622,378,495.59	602,536,728.42

除存在上述承诺事项外，截至 2022 年 06 月 30 日，本集团无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2022 年 06 月 30 日，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

(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。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：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

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正：无

2、债务重组：无

3、资产置换：无

4、年金计划：无

5、终止经营：无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,361,190,187.48	100.00%			2,361,190,187.48	2,558,207,349.73	100.00%			2,558,207,349.73
其中：										
组合 1： 账龄分析组合	2,353,653,038.63	99.68%			2,353,653,038.63	2,527,394,403.50	98.80%			2,527,394,403.50
组合 2： 合并范围内关联方组合	7,537,148.85	0.32%			7,537,148.85	30,812,946.23	1.20%			30,812,946.23
合计	2,361,190,187.48	100.00%			2,361,190,187.48	2,558,207,349.73	100.00%			2,558,207,349.73

按组合计提坏账准备：0.00 元

按组合计提坏账准备：0.00 元

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,361,190,187.48
6 个月以内	2,361,190,187.48
合计	2,361,190,187.48

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	979,946,314.01	41.50%	
客户二	776,000,428.82	32.86%	
客户三	536,084,331.74	22.70%	
客户四	27,639,063.49	1.17%	
客户五	25,566,015.17	1.08%	
合计	2,345,236,153.23	99.31%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,941,431,719.51	2,773,937,158.85
合计	2,941,431,719.51	2,773,937,158.85

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	2,825,986,768.15	2,769,094,636.75
股权回购意向金	110,000,000.00	
保证金及押金	2,770,505.48	2,770,505.48
其他往来款	2,869,969.75	2,543,229.72
代垫的社保及公积金	142,624.32	166,423.88
备用金	515,000.00	80,000.00
其他	55,912.69	
合计	2,942,340,780.39	2,774,654,795.83

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		717,636.98		717,636.98
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		191,423.90		
2022 年 6 月 30 日余额		909,060.88		909,060.88

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,009,753,399.47
6 个月以内	1,135,601,416.61
7-12 月	874,151,982.86
1 至 2 年	929,322,822.06
2 至 3 年	3,049,159.64
3 年以上	215,399.22
3 至 4 年	185,399.22
4 至 5 年	30,000.00
合计	2,942,340,780.39

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	
组合 1：账龄分析组合	717,636.98	191,423.90				909,060.88
合计	717,636.98	191,423.90				909,060.88

4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

5) 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
江西展耀微电子有限公司	合并范围内关联方往来款	1,754,868,200.62	7-12 个月，1-2 年	59.64%	
苏州欧菲光科技有限公司	合并范围内关联方往来款	595,287,186.43	1 年以内	20.23%	
江西晶润光学有限公司	合并范围内关联方往来款	281,634,523.86	6 个月以内	9.57%	
南昌高投建筑工程有限公司	股权回购意向金	110,000,000.00	6 个月以内	3.74%	
江西晶超光学有限公司	合并范围内关联方往来款	90,705,861.79	6 个月以内	3.08%	
合计		2,832,495,772.70		96.26%	

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	12,152,199,082.71	940,519,683.58	11,211,679,399.13	11,192,992,607.50	940,519,683.58	10,252,472,923.92
对联营、合营企业投资	916,283,268.36		916,283,268.36	986,065,880.59		986,065,880.59
合计	13,068,482,351.07	940,519,683.58	12,127,962,667.49	12,179,058,488.09	940,519,683.58	11,238,538,804.51

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
东莞创智	3,300,000.00	6,700,000.00			3,531.36	10,003,531.36	
东莞卓智	0.00	10,000,000.00			0.00	10,000,000.00	
深圳创新	14,441,226.11				519,575.52	14,960,801.63	
深圳畅视通	47,500,000.00				0.00	47,500,000.00	
深圳兴舜	0.00	31,680,000.00			0.00	31,680,000.00	
南昌光电	2,054,433,801.26				2,911,744.46	2,057,345,545.72	
江西奇利	1,378,195,695.98				0.00	1,378,195,695.98	
江西慧光	1,070,147,599.39				0.00	1,070,147,599.39	
江西展耀	350,000,000.00				7,945.55	350,007,945.55	564,252,106.96
江西欧迈斯	1,813,639,031.49				2,087,412.93	1,815,726,444.42	
苏州欧菲	695,195,857.70				214,971.40	695,410,829.10	
安徽晶润	299,900,000.00				108,869.47	300,008,869.47	
南昌瑞新	90,487,403.91				898,482.35	91,385,886.26	
上海车联	1,263,219,727.60				1,068,821.63	1,264,288,549.23	
江西晶润	274,300,000.00				5,699.28	274,305,699.28	370,000,000.00
江西晶超	70,538,330.84	900,000,000.00			1,496,982.24	972,035,313.08	
江西晶浩	516,158,322.68				1,221,134.28	517,379,456.96	
韩国欧菲	0.00				7,404.03	7,404.03	6,267,576.62
香港欧菲	311,015,926.96				273,900.71	311,289,827.67	
合计	10,252,472,923.92	948,380,000.00			10,826,475.21	11,211,679,399.13	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)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业												
南昌虚拟	20,963,524.74			-636,339.76							20,327,184.98	

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
现实											
陕西云创	37,434,744.20			-663,876.13		23,646,641.51				60,417,509.58	
安徽精卓科技	927,667,611.65			-	92,136,911.01	7,873.16				835,538,573.80	
小计	986,065,880.59			-	93,437,126.90	7,873.16	23,646,641.51			916,283,268.36	
合计	986,065,880.59			-	93,437,126.90	7,873.16	23,646,641.51			916,283,268.36	

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	3,744,072,911.31	3,706,843,487.69	2,815,681,856.42	2,754,532,207.16
其他业务	15,781,919.04	15,962,764.01	48,171,088.40	47,980,656.38
合计	3,759,854,830.35	3,722,806,251.70	2,863,852,944.82	2,802,512,863.54

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	-93,437,126.90	-71,310,735.72
处置长期股权投资产生的投资收益	-	586,414,330.89
子公司利润分配	-	164,943,905.65
合计	-93,437,126.90	680,047,500.82

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,137,775.39	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	55,121,726.78	本期收到的各项政府补助，详见政府补助说明

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-985,629.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,453,401.97	
减：所得税影响额	303,943.38	
少数股东权益影响额	2,180,905.97	
合计	56,242,424.91	--

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	-10.90%	-0.2680	-0.2680
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.64%	-0.2853	-0.2853

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

4、其他