

鸿利智汇集团股份有限公司 2021 年半年度财务报告

(未经审计)

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：鸿利智汇集团股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	351,048,550.29	221,056,449.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	0.00	
衍生金融资产	52,000.00	
应收票据	11,470,466.98	17,400,721.65
应收账款	1,180,916,876.91	995,490,988.99
应收款项融资	89,218,280.82	61,992,615.43
预付款项	16,176,904.76	9,947,805.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	31,722,883.21	63,504,458.33
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	712,456,849.10	480,055,844.07
合同资产	27,134,123.45	18,101,190.03
持有待售资产	50,084,475.48	49,303,001.03
一年内到期的非流动资产	8,065,663.82	8,306,621.69
其他流动资产	49,191,752.52	55,901,696.54
流动资产合计	2,527,538,827.34	1,981,061,392.19
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	13,521,431.43	13,345,967.89
长期股权投资	63,174,062.05	53,027,716.80
其他权益工具投资	1,093,309.84	1,106,422.64
其他非流动金融资产	109,029,777.17	109,628,608.33
投资性房地产	19,497,368.88	27,847,938.63
固定资产	1,354,810,425.48	1,291,685,128.03
在建工程	89,191,201.01	45,969,602.79
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,704,592.42	
无形资产	148,892,640.20	94,465,733.94
开发支出		
商誉	15,936,259.91	15,936,259.91
长期待摊费用	60,430,851.91	52,182,906.82
递延所得税资产	39,077,848.80	38,918,076.58
其他非流动资产	38,517,690.82	41,898,858.44
非流动资产合计	1,961,877,459.92	1,786,013,220.80
资产总计	4,489,416,287.26	3,767,074,612.99
流动负债：		
短期借款	402,631,181.30	332,162,708.33
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债	14,495,073.92	14,495,073.92
衍生金融负债	119,890.00	
应付票据	350,910,995.58	193,853,830.43
应付账款	1,239,514,977.95	922,577,188.44
预收款项	48,569,106.60	41,402,742.40
合同负债	33,535,313.84	20,068,814.48
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	82,800,106.43	120,285,654.59
应交税费	31,599,855.86	22,789,193.85
其他应付款	60,289,057.23	54,793,679.76
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债	0.00	
一年内到期的非流动负债	3,471,078.10	50,592,646.36
其他流动负债	2,337,223.93	1,578,555.90
流动负债合计	2,270,273,860.74	1,774,600,088.46
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	80,051,945.00	0.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,338,679.55	0.00
长期应付款	0.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,487,541.41	3,862,884.84
递延收益	26,983,776.52	27,447,056.69
递延所得税负债	48,303,390.48	45,786,763.37
其他非流动负债	0.00	

非流动负债合计	167,165,332.96	77,096,704.90
负债合计	2,437,439,193.70	1,851,696,793.36
所有者权益：		
股本	707,943,506.00	707,943,506.00
其他权益工具	0.00	
其中：优先股	0.00	
永续债	0.00	
资本公积	1,179,196,736.46	1,179,196,736.46
减：库存股	0.00	
其他综合收益	4,796,540.34	5,045,198.74
专项储备		
盈余公积	63,394,948.50	63,394,948.50
一般风险准备		
未分配利润	103,170,628.51	-37,539,110.30
归属于母公司所有者权益合计	2,058,502,359.81	1,918,041,279.40
少数股东权益	-6,525,266.25	-2,663,459.77
所有者权益合计	2,051,977,093.56	1,915,377,819.63
负债和所有者权益总计	4,489,416,287.26	3,767,074,612.99

法定代表人：李国平

主管会计工作负责人：赵军

会计机构负责人：毕杰敏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	268,069,514.38	158,565,354.52
交易性金融资产		
衍生金融资产	52,000.00	
应收票据		327,671.85
应收账款	235,208,918.81	173,793,194.54
应收款项融资	34,773,812.82	17,484,678.29
预付款项	6,205,434.89	25,655,813.59
其他应收款	643,838,335.84	618,989,088.82
其中：应收利息		
应收股利		

存货	100,194,748.09	81,871,227.11
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,005,203.22	6,093,794.03
流动资产合计	1,299,347,968.05	1,082,780,822.75
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,831,009,492.45	1,801,301,016.55
其他权益工具投资	1,093,309.84	1,106,422.64
其他非流动金融资产	80,619,821.81	81,218,652.97
投资性房地产	18,207,539.40	26,533,923.51
固定资产	301,697,321.99	268,344,549.87
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	24,568,169.08	24,878,299.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,017,001.05	1,326,739.57
递延所得税资产	20,806,450.49	20,510,261.82
其他非流动资产	2,173,400.00	999,108.00
非流动资产合计	2,281,192,506.11	2,226,218,974.28
资产总计	3,580,540,474.16	3,308,999,797.03
流动负债：		
短期借款	292,527,138.91	272,162,708.33
交易性金融负债	13,833,845.37	13,833,845.37
衍生金融负债	0.00	
应付票据	242,610,656.92	139,289,326.31
应付账款	261,068,704.72	165,821,420.76
预收款项	6,365,900.00	800,000.00

合同负债	5,650,979.19	5,484,541.09
应付职工薪酬	24,300,472.20	34,132,472.37
应交税费	8,274,825.58	3,499,624.53
其他应付款	822,465,148.82	947,301,479.95
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债	0.00	
一年内到期的非流动负债	592,646.36	50,592,646.36
其他流动负债	472,147.16	471,164.15
流动负债合计	1,678,162,465.23	1,633,389,229.22
非流动负债：		
长期借款	50,051,945.00	0.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	0.00	
长期应付款	0.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债	87,850.33	76,746.10
递延收益	5,379,186.54	6,020,384.81
递延所得税负债	7,608,530.08	7,496,340.16
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	63,127,511.95	13,593,471.07
负债合计	1,741,289,977.18	1,646,982,700.29
所有者权益：		
股本	707,943,506.00	707,943,506.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,203,139,274.51	1,203,139,274.51
减：库存股		
其他综合收益	-906,690.16	-893,577.36
专项储备		
盈余公积	63,394,948.50	63,394,948.50

未分配利润	-134,320,541.87	-311,567,054.91
所有者权益合计	1,839,250,496.98	1,662,017,096.74
负债和所有者权益总计	3,580,540,474.16	3,308,999,797.03

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	2,004,207,113.85	1,330,415,244.88
其中：营业收入	2,004,207,113.85	1,330,415,244.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,810,428,374.29	1,251,730,282.61
其中：营业成本	1,551,979,241.79	1,053,759,907.07
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,714,913.91	4,411,147.77
销售费用	51,484,877.04	50,393,288.11
管理费用	88,968,557.26	67,896,827.11
研发费用	100,866,711.81	75,117,229.62
财务费用	7,414,072.48	151,882.93
其中：利息费用	10,574,095.65	4,496,979.56
利息收入	2,854,110.25	4,075,202.44
加：其他收益	15,335,895.85	25,859,944.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5,781,311.62	2,105,856.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,146,345.25	1,895,142.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-809,021.16	-2,505,739.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,618,027.18	-2,232,051.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-38,687,511.38	-55,709,778.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-444,775.68	1,897,968.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	166,336,611.63	48,101,161.59
加：营业外收入	612,914.89	941,869.15
减：营业外支出	205,031.85	88,428.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	166,744,494.67	48,954,602.63
减：所得税费用	28,786,182.86	19,245,974.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	137,958,311.81	29,708,628.24
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	137,958,311.81	29,708,628.24
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	141,028,980.29	39,262,489.56
2.少数股东损益	-3,070,668.48	-9,553,861.32
六、其他综合收益的税后净额	-248,658.40	250,932.12
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-248,658.40	250,932.12
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-13,112.80	-12,514.63
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-13,112.80	-12,514.63
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-235,545.60	263,446.75
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的 金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-235,545.60	263,446.75
7.其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	137,709,653.41	29,959,560.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	140,780,321.89	39,513,421.68
归属于少数股东的综合收益总额	-3,070,668.48	-9,553,861.32
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.20	0.06
（二）稀释每股收益	0.20	0.06

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：李国平

主管会计工作负责人：赵军

会计机构负责人：毕杰敏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	515,271,756.12	312,058,229.68
减：营业成本	394,316,225.47	231,036,717.83
税金及附加	3,650,612.52	2,016,350.48
销售费用	13,824,356.91	11,526,485.66
管理费用	32,434,503.39	22,426,197.07
研发费用	22,754,072.04	15,996,273.77
财务费用	-3,249,281.92	-5,806,896.39
其中：利息费用	7,304,371.01	2,540,629.25
利息收入	10,938,614.26	-8,634,208.15
加：其他收益	1,879,491.43	12,640,672.08
投资收益（损失以“-”号填列）	136,780,264.51	202,692,253.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,578,475.90	1,453,383.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-689,131.16	-2,949,364.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-224,730.33	-1,532,384.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,999,675.26	-4,164,687.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	126,184.91	-1,073,261.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	184,413,671.81	240,476,329.35
加：营业外收入	10,636.15	14,531.44

减：营业外支出	86,707.24	65,153.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	184,337,600.72	240,425,707.55
减：所得税费用	7,091,087.68	5,697,690.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	177,246,513.04	234,728,017.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	177,246,513.04	234,728,017.53
（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	-13,112.80	-12,514.63
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-13,112.80	-12,514.63
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-13,112.80	-12,514.63
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	177,233,400.24	234,715,502.9
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	1,458,682,158.57	1,300,426,917.88
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	51,680,679.29	40,199,702.22
收到其他与经营活动有关的现金	33,143,144.35	48,488,401.91
经营活动现金流入小计	1,543,505,982.21	1,389,115,022.01
购买商品、接受劳务支付的现金	980,345,389.20	877,682,273.15
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	342,695,300.49	289,600,926.71
支付的各项税费	60,066,849.90	34,171,006.74
支付其他与经营活动有关的现金	99,694,741.01	88,034,261.94
经营活动现金流出小计	1,482,802,280.60	1,289,488,468.54
经营活动产生的现金流量净额	60,703,701.61	99,626,553.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,565,900.00	40,800,055.07
取得投资收益收到的现金	0.00	464,100.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,491,534.40	8,446,556.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	60,000.00	12,340,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	2,594,900.00	6,477,948.99
投资活动现金流入小计	12,712,334.40	68,528,660.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	145,816,229.27	100,464,300.28
投资支付的现金	6,000,000.00	20,000,000.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,862,442.12	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	2,344,941.92	0.00
投资活动现金流出小计	156,023,613.31	120,464,300.28
投资活动产生的现金流量净额	-143,311,278.91	-51,935,639.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	400,000.00	250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	400,000.00	250,000.00
取得借款收到的现金	350,499,459.18	182,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	111,759,572.25	16,337,354.70
筹资活动现金流入小计	462,659,031.43	199,187,354.70
偿还债务支付的现金	221,499,459.18	129,793,901.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,066,288.90	7,107,947.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,184,846.04	2,687,770.19
支付其他与筹资活动有关的现金	47,828,652.81	106,389,861.44
筹资活动现金流出小计	277,394,400.89	243,291,710.21
筹资活动产生的现金流量净额	185,264,630.54	-44,104,355.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-325,196.34	-327,032.42
五、现金及现金等价物净增加额	102,331,856.90	3,259,526.17
加：期初现金及现金等价物余额	164,788,561.57	230,366,602.51
六、期末现金及现金等价物余额	267,120,418.47	233,626,128.68

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	408,439,758.18	277,143,672.40
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	7,318,191.48	18,709,076.95
经营活动现金流入小计	415,757,949.66	295,852,749.35
购买商品、接受劳务支付的现金	211,005,263.83	249,954,412.10
支付给职工以及为职工支付的现金	97,673,361.53	77,923,004.52
支付的各项税费	20,645,795.12	16,529,883.74
支付其他与经营活动有关的现金	18,164,139.11	11,232,780.38
经营活动现金流出小计	347,488,559.59	355,640,080.74

经营活动产生的现金流量净额	68,269,390.07	-59,787,331.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,565,900.00	40,800,000.00
取得投资收益收到的现金	135,485,207.01	201,238,869.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	302,500.00	1,135,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	11,340,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	102,612,936.65	6,565,114.94
投资活动现金流入小计	243,966,543.66	261,079,784.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,963,021.48	11,135,607.79
投资支付的现金	0.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	28,130,000.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	159,271,356.58	137,222,023.51
投资活动现金流出小计	191,364,378.06	168,357,631.30
投资活动产生的现金流量净额	52,602,165.60	92,722,153.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	240,499,459.18	151,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	177,750,789.05	31,678,957.29
筹资活动现金流入小计	418,250,248.23	182,678,957.29
偿还债务支付的现金	221,499,459.18	62,193,901.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,624,192.85	1,621,522.74
支付其他与筹资活动有关的现金	224,589,664.53	118,957,627.29
筹资活动现金流出小计	450,713,316.56	182,773,051.03
筹资活动产生的现金流量净额	-32,463,068.33	-94,093.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-87,834.96	22,310.74
五、现金及现金等价物净增加额	88,320,652.38	32,863,038.62
加：期初现金及现金等价物余额	129,615,866.11	154,771,924.43
六、期末现金及现金等价物余额	217,936,518.49	187,634,963.05

7、合并所有者权益变动表

本期金额

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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	707,943,506.00				1,179,196,736.46		5,045,198.74		63,394,948.50		-37,539,110.30		1,918,041,279.40	-2,663,459.77	1,915,377,819.63
加：会计政策变更											-319,241.48		-319,241.48	-6,291.96	-325,533.44
前期差错更正												0.00			0.00
同一控制下企业合并												0.00			0.00
其他												0.00			0.00
二、本年期初余额	707,943,506.00	0.00	0.00	0.00	1,179,196,736.46	0.00	5,045,198.74	0.00	63,394,948.50	0.00	-37,858,351.78	0.00	1,917,722,037.92	-2,669,751.73	1,915,052,286.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-248,658.40	0.00	0.00	0.00	141,028,980.29	0.00	140,780,321.89	-3,855,514.52	136,924,807.37
(一) 综合收益总额							-248,658.40				141,028,980.29		140,780,321.89	-3,070,668.48	137,709,653.41
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400,000.00	400,000.00
1. 所有者投入的普通股													0.00	400,000.00	400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他													0.00		0.00

(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,184,846.04	-1,184,846.04
1. 提取盈余公积														0.00	0.00
2. 提取一般风险准备														0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配														0.00	-1,184,846.04
4. 其他														0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）														0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）														0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损														0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益														0.00	0.00
6. 其他														0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取														0.00	0.00
2. 本期使用														0.00	0.00
(六) 其他														0.00	0.00
四、本期期末余额	707,943,506.00	0.00	0.00	0.00	1,179,196,736.46	0.00	4,796,540.34	0.00	63,394,948.50	0.00	103,170,628.51	0.00	2,058,502,359.81	-6,525,266.25	2,051,977,093.56

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他	小计				

		优 先 股	永 续 债	其 他		股				准备					
一、上年年末余额	707,943,506.00	0.00	0.00	0.00	1,180,379,022.19	0.00	6,437,672.41	0.00	63,394,948.50	0.00	-130,330,975.75		1,827,824,173.35	32,662,236.34	1,860,486,409.69
加：会计政策变更											0.00		0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
同一控制下企业合并													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	707,943,506.00	0.00	0.00	0.00	1,180,379,022.19	0.00	6,437,672.41	0.00	63,394,948.50	0.00	-130,330,975.75		1,827,824,173.35	32,662,236.34	1,860,486,409.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00				0.00	0.00	250,932.12	0.00	0.00		39,262,489.56		39,513,421.68	-11,991,631.51	27,521,790.17
(一) 综合收益总额							250,932.12				39,262,489.56		39,513,421.68	-9,553,861.32	29,959,560.36
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	250,000.00	250,000.00
1. 所有者投入的普通股													0.00	250,000.00	250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他						0.00							0.00		0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	-2,687,770.19	-2,687,770.19
1. 提取盈余公积											0.00		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配													0.00	-2,687,770.19	-2,687,770.19
4. 其他													0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00

1. 资本公积转增资本 (或股本)													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留 存收益															
6. 其他													0.00		0.00
(五) 专项储备	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00		0.00			0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
(六) 其他										0.00			0.00		0.00
四、本期期末余额	707,943,506.00	0.00	0.00	0.00	1,180,379,022.19	0.00	6,688,604.53	0.00	63,394,948.50	0.00	-91,068,486.19		1,867,337,595.03	20,670,604.83	1,888,008,199.86

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	707,943,506.00				1,203,139,274.51		-893,577.36		63,394,948.50	-311,567,054.91		1,662,017,096.74
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	707,943,506.00	0.00	0.00	0.00	1,203,139,274.51	0.00	-893,577.36	0.00	63,394,948.50	-311,567,054.91	0.00	1,662,017,096.74
三、本期增减变动金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-13,112.80	0.00	0.00	177,246,513.04	0.00	177,233,400.24

(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额							-13,112.80			177,246,513.04		177,233,400.24
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者(或股东)的分配												0.00
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00

2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	707,943,506.00	0.00	0.00	0.00	1,203,139,274.51	0.00	-906,690.16	0.00	63,394,948.50	-134,320,541.87	0.00	1,839,250,496.98

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	707,943,506.00	0.00	0.00	0.00	1,203,139,274.51	0.00	-939,328.65	0.00	63,394,948.50	-406,262,779.10		1,567,275,621.26
加：会计政策变更										0.00		0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	707,943,506.00	0.00	0.00	0.00	1,203,139,274.51	0.00	-939,328.65	0.00	63,394,948.50	-406,262,779.10		1,567,275,621.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-12,514.63	0.00	0.00	234,728,017.53		234,715,502.90
(一) 综合收益总额							-12,514.63			234,728,017.53		234,715,502.90
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者(或股东)的分配												0.00
3. 其他												0.00

(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	707,943,506.00	0.00	0.00	0.00	1,203,139,274.51	0.00	-951,843.28	0.00	63,394,948.50	-171,534,761.57		1,801,991,124.16

三、公司基本情况

1、公司历史沿革

鸿利智汇集团股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“鸿利智汇”），原名广州市鸿利光电股份有限公司，系在广州市鸿利光电子有限公司的基础上整体变更设立，于2010年2月25日在广州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为440121000019831的《企业法人营业执照》，登记的注册资本为人民币76,230,280.00元。

经本公司2010年3月15日召开的临时股东大会决议，由广发信德投资管理有限公司以货币资金认购本公司6,329,420股股份、认缴本公司新增注册资本人民币6,329,420.00元；由陈雁升以货币资金认购本公司9,173,300股股份、认缴本公司新增注册资本人民币9,173,300.00元。本次增资完成后，注册资本变更为人民币91,733,000.00元。

经本公司2010年8月28日召开的2010年第五次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]626号文”核准，本公司向社会公开发行人人民币普通股股票31,000,000股，并于2011年5月18日在深圳证券交易所创业板上市交易。本公司于2011年6月21日完成工商变更登记手续，注册资本变更为人民币122,733,000.00元。

经本公司2012年4月9日召开的2011年年度股东大会审议通过，本公司以2012年4月18日为股权登记日，以总股本122,733,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股5股、以资本公积向全体股东每10股转增5股，共计增加122,733,000股，每股面值1.00元，增加股本122,733,000.00元。本公司于2012年5月11日完成工商变更登记手续，注册资本变更为人民币245,466,000.00元。

经本公司2014年3月12日召开的2014年第一次临时股东大会及第二届董事会第十次会议审议通过，本公司实施股权激励，向股权激励对象定向发行限制性股票845,950股，增加股本845,950.00元。公司注册资本变更为人民币246,311,950.00元。

经本公司2014年9月5日召开的第二届董事会第十六次会议审议通过，公司回购并注销限制性股票32,000股，减少股本32,000.00元。公司注册资本变更为人民币246,279,950.00元。

经本公司2015年5月19日召开的2014年年度股东大会审议通过，公司回购并注销限制性股票266,585股，减少股本266,585.00元。公司注册资本变更为人民币246,013,365.00元。

经本公司2015年9月14日召开的2015年第二次临时股东大会审议通过，公司回购并注销限制性股票74,375股，减少股本74,375.00元。公司注册资本变更为人民币245,938,990.00元。

经本公司2015年9月14日召开的2015年第二次临时股东大会审议通过，公司以2015年11月12日为股权登记日，以总股本245,938,990为基数，以资本公积向全体股东每10股转增15股，共计增加368,908,485股，每股面值1.00元，增加股本368,908,485.00元。公司注册资本变更为人民币614,847,475.00元。本公司于2015年12月1日完成工商变更登记手续，并换领了统一社会信用代码为91440101761932988M的《营业执照》。

经本公司2015年11月2日召开的2015年第四次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]500号文”核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股56,634,996股，每股面值1.00元，增加股本56,634,996.00元。公司注册资本变更为人民币671,482,471.00元。

经本公司2016年6月24日召开的2016年第二次临时股东大会审议通过，公司名称由“广州市鸿利光电股份有限公司”变更为“鸿利智汇集团股份有限公司”。本公司于2016年7月5日完成工商变更登记手续。

经本公司2016年7月28日召开的2016年第三次临时股东大会审议通过，公司回购并注销限制性股票506,778股，减少股本506,778.00元。公司注册资本变更为人民币670,975,693.00元。

经本公司2017年1月4日召开的2017年第一次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]809号文”核准，公司向李牡丹和杨云峰非公开发行人民币普通股股票42,620,362.00股，每股面值1.00元，增加股本42,620,362.00元。公司注册资本变更为人民币713,596,055.00元。

经本公司2017年6月16日召开的2017年第三次临时股东大会审议通过，公司回购并注销限制性股票675,697股，减少股本675,697.00元。公司注册资本变更为人民币712,920,358.00元。

经本公司2018年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币4,995,000.00元。新增加注册资本通过向54名股权激励对象定向发行限制性股票4,995,000股，每股面值1.00元，公司注册资本变更为人民币717,915,358.00元。

经本公司2018年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请减少注册资本人民币4,976,852.00元，通过在

二级市场以集中竞价交易方式回购注销公司股份4,976,852股，每股面值1.00元，公司注册资本变更为人民币712,938,506.00元。

经本公司2018年第五次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请减少注册资本人民币120,000.00元，回购注销原激励对象已获授权但未解锁的限制性股票120,000股，每股面值1.00元，公司注册资本变更为人民币712,818,506.00元。

经本公司2018年第七次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请减少注册资本人民币100,000.00元，回购注销原激励对象已获授权但未解锁的限制性股票100,000股，每股面值1.00元，公司注册资本变更为人民币712,718,506.00元。

经本公司2019年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请减少注册资本人民币1,537,500.00元，回购注销原激励对象已获授权但未解锁的限制性股票1,537,500股，每股面值1.00元，公司注册资本变更为人民币711,181,006.00元。

经本公司2019年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请减少注册资本人民币3,237,500.00元，终止股票激励计划回购注销原激励对象已获授权但未解锁的限制性股票3,237,500股，每股面值1.00元，公司注册资本变更为人民币707,943,506.00元。

2、公司工商注册信息

本公司最新营业执照经广州市市场监督管理局登记核发，工商注册号：440121000019831；统一社会信用代码：91440101761932988M；注册资本：70,794.3506万人民币；组织形式：股份有限公司（上市）；法定代表人：李国平；注册地址：广州市花都区花东镇先科一路1号。

3、公司的业务性质及经营产品

本公司的业务性质为：日用电子器具制造业。

本公司的主要产品为：LED光源，LED灯具，五金产品等。

4、第一大股东以及最终实际控制人名称

本公司的母公司为四川金舵投资有限责任公司，最终实质控制人为泸州市国有资产监督管理委员会。

5、财务报告的批准报出者

本次财务报告于2021年8月25日经公司第四届董事会第二十二次会议批准报出。

合并财务报表范围及其变化

本期合并报表范围变化主要包括：设立子公司江西斯迈得半导体有限公司、深圳市鸿灿科创科技有限公司、深圳市鸿伟科创科技有限公司。

合并财务报表范围及其变化详见附注八、九。合并财务报表范围内的主要公司简称如下：

序号	简称	全称	与本公司关系
1	佛达公司	广州市佛达信号设备有限公司	全资子公司
2	美国佛达	OPTI-LUXX INC（美国）	佛达公司子公司
3	莱帝亚	广州市莱帝亚照明股份有限公司	控股子公司
4	重盈公司	广州市重盈工元节能科技有限公司	全资子公司
5	江西宝鸿	江西宝鸿科技有限公司	重盈公司子公司
6	良友科技	广东良友科技有限公司	全资子公司
7	金材五金	东莞市金材五金有限公司	全资子公司
8	江西鸿利	江西鸿利光电有限公司	全资子公司
9	智达公司	江西鸿利智达光电有限公司	江西鸿利子公司
10	斯迈得	深圳市斯迈得半导体有限公司	全资子公司
11	鸿祚投资	广州市鸿祚投资有限公司	全资子公司
12	香港鸿利	鸿利（香港）投资有限公司	全资子公司
13	鸿利BVI	鸿利（BVI）有限公司	香港鸿利子公司
14	速易网络	深圳市速易网络科技有限公司	全资子公司
15	谊善车灯	丹阳谊善车灯设备制造有限公司	控股子公司

16	鸿利显示	广州市鸿利显示电子有限公司	控股子公司
17	明鑫成	深圳市明鑫成照明科技有限公司	控股子公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其配套指南、解释（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来12个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

1、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，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。本公司正常营业周期为一年。自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：

1) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

3) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

4) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。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；对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司报告年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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。

本公司编制合并财务报表，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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对

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

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。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应当划分为共同经营：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；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；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。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

对合营企业的计量会计政策详见22、长期股权投资。

(2) 共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

本公司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，本公司全额确认该损失。本公司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，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

(1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

(1) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

1) 本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

A、以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

C、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2) 金融资产的减值准备

A、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照实际利率折现的、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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司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。

B、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

C、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

D、金融资产减值的会计处理方法

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

(3) 金融负债的分类、确认和计量

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债。

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。。

(4) 金融资产转移确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(7) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

由于本公司所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，票据期限较短，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此将应收银行承兑汇票视为具有较低信用风险的金融工具，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对应收银行承兑票据的预期信用损失率确定为零。

12、应收账款

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

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

(1) 单项评估信用风险的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额100万元以上（含）的款项；其他应收款——金额50万元以上（含）的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
单项金额不重大但单独计提坏账准备的计提方法	本公司对有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2	合并报表范围内主体之间的应收账款
组合3	零风险组合，有客观证据表明应收款项无信用风险可以全部收回

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1	账龄分析法
组合2	除存在客观证据表明本公司无法按相关合同及政策条款收回款项外，预期合并报表范围内主体之间的应收账款不存在预期信用损失，确定预期信用损失率为零
组合3	坏账准备计提比例为0.00%

13、应收款项融资

应收款项融资是指本公司收到的既以到期收回本金及利息为目的，又以背书转让、银行贴现为目的的银行承兑汇票。银行承兑汇票剩余期限较短，账面余额与公允价值相近的，以账面价值作为其公允价值。详见10、金融工具。

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

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10、金融工具以及12、应收账款。

15、存货

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

1) 可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

2) 存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

16、合同资产

本公司将拥有的、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列示，将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作为合同资产列示。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

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10、金融工具以及12、应收账款。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

(1) 持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，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类别，同时满足下列条件：

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；

出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司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，是指本公司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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。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予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；可收回金额。

19、债权投资

本公司债权投资系资产负债表日以摊余成本计量的长期债权投资。具体核算详见10、金融工具。

20、其他债权投资

本公司其他债权投资系资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资。具体核算详见10、金融工具。

21、长期应收款

本公司长期应收款系账期超过一年的具有融资性质的按摊余成本计量的应收款项。具体核算详见10、金融工具。

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a. 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b. 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c. 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d. 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。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。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

3) 无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

1) 采用成本法核算的长期股权投资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。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) 采用权益法核算的长期股权投资, 其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

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; 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。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可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 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公司的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的, 予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资, 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, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

3) 本公司处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 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。

4) 本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降, 从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的, 在个别财务报表中, 对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先, 按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额, 与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益; 然后, 按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 本公司的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。主要包括:

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。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的, 予以确认:

与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业;

该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

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；

以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

24、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产折旧与固定资产有关的后续支出：符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

(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	20-30	5	3.17-4.75
机器及生产设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
生产性工具器具	年限平均法	3-10	1、5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00
EMC 资产	年限平均法	EMC 业务的受益期	0	

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行

25、在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

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

27、生物资产

适用 不适用

28、油气资产

适用 不适用

29、使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
 - ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
 - ③承租人发生的初始直接费用；
 - ④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。
- 本公司按照五、31长期资产减值所述的原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

A、无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

该无形资产的成本能够可靠地计量。

B、无形资产的计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量；

无形资产的后续计量；

对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）、使用权资产等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

33、合同负债

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬：本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

1) 设定提存计划

本公司在职工为其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。

2) 设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

35、租赁负债

√适用 □不适用

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- ①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；
- ④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- ⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

该义务是企业承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。

权益工具的公允价值的确定：

对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司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），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金

额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

38、优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）收入确认原则

收入是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。本公司于合同开始日对合同进行评估，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

- ①销售商品收入

本公司在将商品控制权转移至客户时确认收入确认销售收入。

销售收入确认的具体原则：国内销售业务销售收入确认原则为货物交付客户，并取得货款或取得经客户确认单据；国外销售业务销售收入确认原则为将货物交付承运方并报关成功。

②提供劳务收入

本公司提供工程合同收入按照合同约定满足在某一时段内履行履约义务条件的按照履约进度确认收入，否则在客户取得商品控制权时点时确认收入；

本公司提供网络营销推广服务及汽车互联网信息服务确认收入的具体原则为：提交客户所需求用户信息并经双方核对确认数据量后按合同约定的结算模式及单价确认收入。

③让渡资产使用权收入

采用直线法在让渡资产使用权期限内分摊确认收入。

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

适用 不适用

40、政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

能够满足政府补助所附条件；

能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

本公司作为承租人，在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债：

（1）短期租赁和低价值资产租赁短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过12个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见29使用权资产及35租赁负债。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人应当将该项租赁分类为融资租赁。出租人应当将除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

本公司作为出租人，在租赁期开始日，本公司对融资租赁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

赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁收款额包括：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) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

43、其他重要的会计政策和会计估计

合同能源管理业务会计政策

合同能源管理业务（ENERGY MANAGEMENT CONTRACT，简称EMC业务），是指本集团与用能单位签订能源管理合同，由本集团向用能单位提供综合性的节能服务，包括节能诊断、融资、设计、制造、施工和服务等，而用能单位以节能效益支付本集团价款（包括本集团的投入和合理利润）的一种新型业务模式。

本集团EMC业务具有如下特点：本集团EMC业务一般分为建设、节能服务（受益）、移交三个阶段；在建设期本集团未收取或较少获取价款；在节能服务期（或称受益期），本集团对投入的节能资产具有所有权，而用能单位具有使用权；在节能服务期，节能资产的日常维护及修理由本集团承担；本集团取得节能服务价款的方式一般由用能单位在节能服务期内分期支付，且期限较长（一般长于一年）；节能服务期满，本集团无偿或获取少量价款后向用能单位移交节能资产的产权。

针对本集团EMC业务的特点，本集团参照特定方式的租赁业务，制定了如下会计核算政策：

①本集团对因EMC业务发生的建设支出，包括提供产品、设计、检测和工程服务等相关的支出，全部作为EMC资产的成本计入“固定资产（EMC资产）”，并作为本集团固定资产进行管理，采用直线法在节能受益期内平均计提折旧，并计入“主营业务成本（EMC业务）”，EMC资产在折旧时一般不留残值。在节能服务期内发生的EMC资产维修和保养费用等日常支出，全部计入损益。节能服务期满，向用能单位移交EMC资产，按本集团固定资产清理方式进行相关会计处理。

②节能服务期内，应收取用能单位支付的价款，视同EMC资产的租赁收入，计入“主营业务收入（EMC业务）”。每单次收取节能价款的节能单个受益期内，其EMC业务收入在该单个受益内，采用预提或摊销的方式平均分月计入本集团“主营业务收入（EMC业务）”。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发《企业会计准则第 21 号--租赁》的通知》(财会[2018]35 号)（以下简称“新租赁准	本公司于 2021 年 4 月 22 日召开的第四届董事会第二十次会议、第四	巨潮资讯网 http://www.cninfo

则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。由于上述会计准则的修订，公司需对原会计政策进行相应变更。	届监事会第十四次会议，审议通过了《关于变更会计政策的议案》。	com.cn（公告编号：2021-023）
--	--------------------------------	-----------------------

执行新租赁准则对本期期初资产负债表（合并）相关项目的影响列示如下：

项目	2020-12-31余额	调整金额	2021-1-1余额
使用权资产	0.00	10,302,886.52	10,302,886.52
一年内到期的非流动负债	50,592,646.36	2,859,056.74	53,451,703.10
租赁负债	0.00	7,769,363.22	7,769,363.22
未分配利润	-37,539,110.30	-319,241.48	-37,858,351.78
少数股东权益	-2,663,459.77	-6,291.96	-2,669,751.73

执行新租赁准则对本期期初资产负债表（母公司）无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	221,056,449.30	221,056,449.30	0.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	17,400,721.65	17,400,721.65	0.00
应收账款	995,490,988.99	995,490,988.99	0.00
应收款项融资	61,992,615.43	61,992,615.43	0.00
预付款项	9,947,805.13	9,947,805.13	0.00
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	63,504,458.33	63,504,458.33	0.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	480,055,844.07	480,055,844.07	0.00
合同资产	18,101,190.03	18,101,190.03	0.00
持有待售资产	49,303,001.03	49,303,001.03	0.00
一年内到期的非流动资产	8,306,621.69	8,306,621.69	0.00
其他流动资产	55,901,696.54	55,901,696.54	0.00
流动资产合计	1,981,061,392.19	1,981,061,392.19	0.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	13,345,967.89	13,345,967.89	0.00
长期股权投资	53,027,716.80	53,027,716.80	0.00
其他权益工具投资	1,106,422.64	1,106,422.64	0.00
其他非流动金融资产	109,628,608.33	109,628,608.33	0.00
投资性房地产	27,847,938.63	27,847,938.63	0.00
固定资产	1,291,685,128.03	1,291,685,128.03	0.00
在建工程	45,969,602.79	45,969,602.79	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,302,886.52	10,302,886.52
无形资产	94,465,733.94	94,465,733.94	0.00
开发支出			
商誉	15,936,259.91	15,936,259.91	0.00
长期待摊费用	52,182,906.82	52,182,906.82	0.00
递延所得税资产	38,918,076.58	38,918,076.58	0.00
其他非流动资产	41,898,858.44	41,898,858.44	0.00
非流动资产合计	1,786,013,220.80	1,796,316,107.32	10,302,886.52
资产总计	3,767,074,612.99	3,777,377,499.51	10,302,886.52

流动负债：			
短期借款	332,162,708.33	332,162,708.33	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	14,495,073.92	14,495,073.92	0.00
衍生金融负债			
应付票据	193,853,830.43	193,853,830.43	0.00
应付账款	922,577,188.44	922,577,188.44	0.00
预收款项	41,402,742.40	41,402,742.40	0.00
合同负债	20,068,814.48	20,068,814.48	0.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	120,285,654.59	120,285,654.59	0.00
应交税费	22,789,193.85	22,789,193.85	0.00
其他应付款	54,793,679.76	54,793,679.76	0.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	50,592,646.36	53,451,703.10	2,859,056.74
其他流动负债	1,578,555.90	1,578,555.90	0.00
流动负债合计	1,774,600,088.46	1,777,459,145.20	2,859,056.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	0.00		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	0.00	7,769,363.22	7,769,363.22
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债	3,862,884.84	3,862,884.84	0.00
递延收益	27,447,056.69	27,447,056.69	0.00
递延所得税负债	45,786,763.37	45,786,763.37	0.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	77,096,704.90	84,866,068.12	7,769,363.22
负债合计	1,851,696,793.36	1,862,325,213.32	10,628,419.96
所有者权益：			
股本	707,943,506.00	707,943,506.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,179,196,736.46	1,179,196,736.46	0.00
减：库存股			
其他综合收益	5,045,198.74	5,045,198.74	0.00
专项储备			
盈余公积	63,394,948.50	63,394,948.50	0.00
一般风险准备			
未分配利润	-37,539,110.30	-37,858,351.78	-319,241.48
归属于母公司所有者权益合计	1,918,041,279.40	1,917,722,037.92	-319,241.48
少数股东权益	-2,663,459.77	-2,669,751.73	-6,291.96
所有者权益合计	1,915,377,819.63	1,915,052,286.19	-325,533.44
负债和所有者权益总计	3,767,074,612.99	3,777,377,499.51	10,302,886.52

调整情况说明

首次执行新租赁准则，2021年期初按新租赁准则调整“使用权资产”、“一年内到期的非流动负债”、“租赁负债”及“未分配利润”、“少数股东权益”所致。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	158,565,354.52	158,565,354.52	0.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	327,671.85	327,671.85	0.00

应收账款	173,793,194.54	173,793,194.54	0.00
应收款项融资	17,484,678.29	17,484,678.29	0.00
预付款项	25,655,813.59	25,655,813.59	0.00
其他应收款	618,989,088.82	618,989,088.82	0.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货	81,871,227.11	81,871,227.11	0.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,093,794.03	6,093,794.03	0.00
流动资产合计	1,082,780,822.75	1,082,780,822.75	0.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,801,301,016.55	1,801,301,016.55	0.00
其他权益工具投资	1,106,422.64	1,106,422.64	0.00
其他非流动金融资产	81,218,652.97	81,218,652.97	0.00
投资性房地产	26,533,923.51	26,533,923.51	0.00
固定资产	268,344,549.87	268,344,549.87	0.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	24,878,299.35	24,878,299.35	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,326,739.57	1,326,739.57	0.00
递延所得税资产	20,510,261.82	20,510,261.82	0.00
其他非流动资产	999,108.00	999,108.00	0.00
非流动资产合计	2,226,218,974.28	2,226,218,974.28	0.00
资产总计	3,308,999,797.03	3,308,999,797.03	0.00

流动负债：			
短期借款	272,162,708.33	272,162,708.33	0.00
交易性金融负债	13,833,845.37	13,833,845.37	0.00
衍生金融负债			
应付票据	139,289,326.31	139,289,326.31	0.00
应付账款	165,821,420.76	165,821,420.76	0.00
预收款项	800,000.00	800,000.00	0.00
合同负债	5,484,541.09	5,484,541.09	0.00
应付职工薪酬	34,132,472.37	34,132,472.37	0.00
应交税费	3,499,624.53	3,499,624.53	0.00
其他应付款	947,301,479.95	947,301,479.95	0.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	50,592,646.36	50,592,646.36	0.00
其他流动负债	471,164.15	471,164.15	0.00
流动负债合计	1,633,389,229.22	1,633,389,229.22	0.00
非流动负债：			
长期借款	0.00		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	76,746.10	76,746.10	0.00
递延收益	6,020,384.81	6,020,384.81	0.00
递延所得税负债	7,496,340.16	7,496,340.16	0.00
其他非流动负债	0.00		
非流动负债合计	13,593,471.07	13,593,471.07	0.00
负债合计	1,646,982,700.29	1,646,982,700.29	0.00
所有者权益：			
股本	707,943,506.00	707,943,506.00	0.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,203,139,274.51	1,203,139,274.51	0.00
减：库存股			
其他综合收益	-893,577.36	-893,577.36	0.00
专项储备			
盈余公积	63,394,948.50	63,394,948.50	0.00
未分配利润	-311,567,054.91	-311,567,054.91	0.00
所有者权益合计	1,662,017,096.74	1,662,017,096.74	0.00
负债和所有者权益总计	3,308,999,797.03	3,308,999,797.03	0.00

调整情况说明

母公司资产负债表无调整

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	LED 封装、LED 车灯、五金制品等非优惠税率产品收入；工程项目、销售不动产等；租赁服务等	13%；9%；6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	27%、25%、16.5%、15%、12.5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
房产税	房产原值、租金	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	2-5 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：无

2、税收优惠

(1) 所得税率优惠

公司名称	所得税优惠税率	优惠期	备注
鸿利智汇集团股份有限公司	15%	2020年至2022年	高新技术企业
广州市佛达信号设备有限公司	15%	2019年至2021年	高新技术企业
广州市莱帝亚照明股份有限公司	15%	2020年至2022年	高新技术企业
深圳市斯迈得半导体有限公司	15%	2018年至2020年	高新技术企业
广东良友科技有限公司	15%	2019年至2021年	高新技术企业
东莞市金材五金有限公司	15%	2019年至2021年	高新技术企业
江西鸿利光电有限公司	15%	2020年至2022年	高新技术企业
广州市重盈工元节能科技有限公司	12.5%	按项目第一笔收入起三免三减半	节能行业优惠
霍尔果斯凡立微科技有限公司	免征	2017年至2021年	地方优惠政策
喀什猎狐网络科技有限公司	免征	2018年至2022年	地方优惠政策
鸿利(BVI)有限公司	免征		当地优惠政策

(2) 企业所得税扣除项目的优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第(一)项“开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用”加计扣除及《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99号),报告期内本公司及子公司研究开发费用在据实扣除的基础上,按研究开发费的75%加计扣除。

(3) 增值税进项税额加计扣除的优惠

根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号,自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额,报告期内深圳市速易网络科技有限公司、广州市重盈工元节能科技有限公司进项税按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。

(4) 斯迈得公司2021年度正处于高新技术企业复审过程中,根据2016年科技部、财政部、税务总局联合下发的《关于修订印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》(国科发火〔2016〕32号)及配套文件《关于修订印发<高新技术企业认定管理工作指引>的通知》(国科发火〔2016〕195号)斯迈得公司2021年度按15%的税率预缴企业所得税。

3、其他

注1:本公司全资子公司香港鸿利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。

注2:本公司全资子公司佛达公司之全资子公司OPTI-LUXX INC依照美国当地税收政策,依据纳税年度的应纳税所得额按6%的税率向密歇根州政府缴纳州所得税,同时按21%的税率向联邦政府缴纳联邦所得税。

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	31,988.70	31,472.06
银行存款	270,285,960.15	171,362,907.26
其他货币资金	80,730,601.44	49,662,069.98
合计	351,048,550.29	221,056,449.30

其中：存放在境外的款项总额	5,096,281.09	2,639,033.06
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	83,928,131.82	56,267,887.73

其他说明

期末使用受限的货币资金情况详见附注七、81

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期权	52,000.00	
合计	52,000.00	

其他说明：无

4、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
商业承兑票据	11,470,466.98	17,400,721.65
合计	11,470,466.98	17,400,721.65

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	11,586,330.28	100.00%	115,863.30	1.00%	11,470,466.98	17,576,486.52	100.00%	175,764.87	1.00%	17,400,721.65
其中：										
组合 1	11,586,330.28	100.00%	115,863.30	1.00%	11,470,466.98	17,576,486.52	100.00%	175,764.87	1.00%	17,400,721.65
合计	11,586,330.28	100.00%	115,863.30	1.00%	11,470,466.98	17,576,486.52	100.00%	175,764.87	1.00%	17,400,721.65

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,586,330.28	115,863.30	1.00%
其中：6 个月以内	11,586,330.28	115,863.30	1.00%
合计	11,586,330.28	115,863.30	--

确定该组合依据的说明：无

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

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	175,764.87	-59,901.57				115,863.30
合计	175,764.87	-59,901.57				115,863.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(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
商业承兑票据		2,686,561.73
合计		2,686,561.73

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

□ 适用 √ 不适用

5、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	27,314,536.13	2.22%	27,314,536.13	100.00%	0.00	30,269,330.21	2.90%	25,689,330.21	84.87%	4,580,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,204,379,347.30	97.78%	23,462,470.39	1.95%	1,180,916,876.91	1,012,324,894.44	97.10%	21,413,905.45	2.12%	990,910,988.99
其中：										
组合 1	1,204,379,347.30	97.78%	23,462,470.39	1.95%	1,180,916,876.91	1,012,324,894.44	97.10%	21,413,905.45	2.12%	990,910,988.99
合计	1,231,693,883.43	100.00%	50,777,006.52	4.12%	1,180,916,876.91	1,042,594,224.65	100.00%	47,103,235.66	4.52%	995,490,988.99

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南长丰猎豹汽车有限公司	6,591,780.00	6,591,780.00	100.00%	诉讼中，预计收回可能性较小
湖南猎豹汽车股份有限公司	5,842,000.56	5,842,000.56	100.00%	诉讼中，预计收回可能性较小
河南速达电动汽车科技有限公司	3,458,024.53	3,458,024.53	100.00%	诉讼中，预计收回可能性较小
广州市鸿利智显科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	诉讼中，预计收回可能性较小
东莞市晋益电子科技有限公司	1,728,060.96	1,728,060.96	100.00%	存在纠纷，对方处于破产清算中，预计收回可能性较小
佛山宝瑞华智能技术有限公司	1,591,316.05	1,591,316.05	100.00%	强制执行中，预计收回可能性较小
中山市元众半导体科技有限公司	1,053,780.36	1,053,780.36	100.00%	强制执行中，预计收回可能性较小
亚浦耳照明股份有限公司	1,013,029.87	1,013,029.87	100.00%	对方无可执行的财产
深圳市迈的斯臻品光源有限公司	730,154.65	730,154.65	100.00%	对方无可执行的财产
广州帝宇电子科技有限公司	487,435.00	487,435.00	100.00%	对方无可执行的财产

深圳市中建南方建设集团有限公司	460,602.00	460,602.00	100.00%	诉讼中, 预计收回可能性较小
佛山市哲迪照明科技有限公司	442,849.28	442,849.28	100.00%	强制执行中, 预计收回可能性较小
江门玖华鑫光电科技有限公司	337,084.42	337,084.42	100.00%	诉讼中, 预计收回可能性较小
建湖光达照明有限公司	231,038.00	231,038.00	100.00%	强制执行中, 预计收回可能性较小
东莞市领旭精密科技有限公司	202,616.48	202,616.48	100.00%	诉讼中, 预计收回可能性较小
深圳市天利来电子有限公司	159,513.54	159,513.54	100.00%	诉讼中, 预计收回可能性较小
广东雪莱特光电科技股份有限公司	155,742.86	155,742.86	100.00%	强制执行中, 预计收回可能性较小
广州拍贷网互联网科技有限公司	153,238.00	153,238.00	100.00%	对其法人诉讼中, 预计收回可能性较小
东莞市海特机械配件有限公司	124,565.79	124,565.79	100.00%	存在纠纷, 预计收回可能性较小
中山市古镇言一行灯饰厂	105,180.09	105,180.09	100.00%	强制执行中, 预计收回可能性较小
宁波欧莱特照明有限公司	100,699.20	100,699.20	100.00%	已诉讼和解, 款项分期支付
东莞市亿心达精密技术有限公司	98,743.90	98,743.90	100.00%	准备申请强制执行, 预计收回可能性较小
上海厚冠信息咨询有限公司	65,932.00	65,932.00	100.00%	对方无可执行的财产
深圳市鑫景顺科技有限公司	65,319.65	65,319.65	100.00%	诉讼中, 预计收回可能性较小
深圳市中泰达精密五金有限公司	58,888.40	58,888.40	100.00%	诉讼中, 预计收回可能性较小
惠州市众业科技有限公司	56,940.54	56,940.54	100.00%	存在纠纷, 对方处于破产清算中, 预计收回可能性较小
合计	27,314,536.13	27,314,536.13	--	--

按单项计提坏账准备: 无

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,184,959,062.01	12,289,894.18	1.04%
其中: 6 个月以内	1,173,951,136.14	11,739,497.86	1.00%
7-12 月	11,007,925.87	550,396.32	5.00%
1-2 年	11,061,253.13	3,318,375.87	30.00%
2-3 年	1,682,772.74	1,177,940.92	70.00%
3 年以上	6,676,259.42	6,676,259.42	100.00%
合计	1,204,379,347.30	23,462,470.39	--

确定该组合依据的说明: 无

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）	1,186,367,856.37
其中：6 个月以内	1,174,078,595.82
7-12 月	12,289,260.55
1 至 2 年	17,274,210.64
2 至 3 年	7,376,031.29
3 年以上	20,675,785.13
3 至 4 年	15,674,074.28
4 至 5 年	543,298.00
5 年以上	4,458,412.85
合计	1,231,693,883.43

（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	
按单项计提坏账准备	25,689,330.21	4,178,875.96		2,553,670.04		27,314,536.13
按组合计提坏账准备	21,413,905.45	2,630,593.09	74,831.95	656,860.10		23,462,470.39
合计	47,103,235.66	6,809,469.05	74,831.95	3,210,530.14	0.00	50,777,006.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用

（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	3,210,530.14
合计	3,210,530.14

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
烟台红壹佰照明有限公司	货款	964,994.98	款项无法收回	按授权管理层审批	否
安徽猎豹汽车有限公司	货款	1,387,964.36	款项打折	子公司谊善车灯董事会	否

北京汽车制造厂有限公司黄骅公司	货款	656,860.10	款项打折	子公司谊善车灯董事会	否
合计	--	3,009,819.44	--	--	--

应收账款核销说明：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 1 名	172,766,517.43	14.03%	1,727,665.18
第 2 名	166,689,650.41	13.53%	1,666,896.50
第 3 名	65,118,569.97	5.29%	651,185.70
第 4 名	45,611,039.95	3.70%	456,110.40
第 5 名	35,836,484.13	2.91%	358,364.84
合计	486,022,261.89	39.46%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、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	89,218,280.82	61,992,615.43
合计	89,218,280.82	61,992,615.43

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：

- （1）期末银行承兑汇票期限较短，收回风险较小，以账面价值作为其公允价值列报。
- （2）期末公司已质押的应收款项融资金额为17,108,676.58元。
- （3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融列示如下：

项目	期末终止确认的金额	期末未终止确认的金额
----	-----------	------------

银行承兑汇票：	1,004,263,935.92	
未到期已贴现的银行承兑汇票	171,866,841.85	
未到期已背书的银行承兑汇票	832,397,094.07	
合计	1,004,263,935.92	0.00

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,874,106.36	79.57%	8,816,902.73	88.63%
1 至 2 年	2,497,982.62	15.44%	776,423.10	7.80%
2 至 3 年	576,768.17	3.57%	292,846.86	2.94%
3 年以上	228,047.61	1.41%	61,632.44	0.62%
合计	16,176,904.76	--	9,947,805.13	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为5,111,971.82元，占预付款项期末余额合计数的比例为31.60%。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	31,722,883.21	63,504,458.33
合计	31,722,883.21	63,504,458.33

(1) 应收利息

适用 不适用

(2) 应收股利

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	10,595,416.55	40,070,918.89
股权回购款	40,000,000.00	40,000,000.00
郭志强担保代偿款等	25,288,621.60	25,288,621.60
借款 注 1	15,792,238.39	17,703,642.44
应收担保责任款	8,500,000.00	9,000,000.00
出口退税款	2,054,503.35	1,045,456.53
股权转让款		
其他	7,678,674.09	7,053,670.05
合计	109,909,453.98	140,162,309.51

注 1：借款系 2019 年转让的子公司江西来立得光电贸易有限公司在合并体系内形成的借款，按合同约定陆续回款

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	9,469,828.13		67,188,023.05	76,657,851.18
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	1,734,903.72		-5,687.11	1,729,216.61
本期核销	0.00		200,497.02	200,497.02
2021 年 6 月 30 日余额	11,204,731.85		66,981,838.92	78,186,570.77

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）	6,376,276.41
其中：6 个月以内	5,793,812.09
7-12 月	582,464.32
1 至 2 年	69,525,955.06

2 至 3 年	5,324,100.65
3 年以上	28,683,121.86
3 至 4 年	27,301,769.13
4 至 5 年	149,261.73
5 年以上	1,232,091.00
合计	109,909,453.98

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	
坏账准备	76,657,851.18	1,729,216.61		200,497.02		78,186,570.77
合计	76,657,851.18	1,729,216.61	0.00	200,497.02	0.00	78,186,570.77

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	200,497.02
合计	200,497.02

其中重要的其他应收款核销情况：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
郭志强	股权回购款及关联方往来款	65,288,621.60	2-3 年	59.40%	65,288,621.60
江西来立得光电贸易有限公司	借款	15,792,238.39	2-3 年	14.37%	4,564,611.92
丹阳市国亨塑业有限公司	应收担保责任款	8,500,000.00	结算期内	7.73%	
大理海东开发市政建设有限公司	保证金	3,000,000.00	2 至 3 年	2.73%	1,344,000.00
广州市花都区国家税务局	出口退税	2,054,503.35	6 个月以内	1.87%	102,725.17
合计	--	94,635,363.34	--	86.10%	71,299,958.69

6)涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

期末第三阶段其他应收款计提坏账准备情况如下：

对方单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
郭志强	65,288,621.60	65,288,621.60	100%	涉及诉讼，全额计提
谊善车灯预付货款	956,553.18	956,553.18	100%	无法联系对方，全额计提
丹阳市乾江车辆附件有限公司	511,664.14	511,664.14	100%	存在纠纷、全额计提
深圳市立东超声波设备有限公司	225,000.00	225,000.00	100%	定制设备，无法取得退款，全额计提
合计	66,981,838.92	66,981,838.92		

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	182,605,217.97	4,558,199.72	178,047,018.25	80,623,675.23	4,698,509.47	75,925,165.76
在产品	96,375,760.12		96,375,760.12	53,381,653.22		53,381,653.22
库存商品	241,456,692.10	34,527,788.57	206,928,903.53	190,486,616.25	32,579,916.42	157,906,699.83
周转材料	22,541,801.90	1,342,859.63	21,198,942.27	12,270,485.45	1,407,897.04	10,862,588.41
合同履约成本	1,684,556.09		1,684,556.09	9,925,101.05		9,925,101.05
发出商品	211,483,325.86	14,024,262.46	197,459,063.40	161,594,204.96	12,264,129.54	149,330,075.42
半成品	10,312,354.89	1,562,785.08	8,749,569.81	17,809,772.94	1,093,932.51	16,715,840.43
委托加工物资	2,013,035.63		2,013,035.63	6,008,719.95		6,008,719.95
合计	768,472,744.56	56,015,895.46	712,456,849.10	532,100,229.05	52,044,384.98	480,055,844.07

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,698,509.47	776,776.97		917,086.72		4,558,199.72
库存商品	32,579,916.42	18,337,601.18		16,389,729.03		34,527,788.57
周转材料	1,407,897.04	0.00		65,037.41		1,342,859.63
半成品	1,093,932.51	623,221.92		154,369.35		1,562,785.08
发出商品	12,264,129.54	16,059,056.92		14,298,924.00		14,024,262.46
合计	52,044,384.98	35,796,656.99	0.00	31,825,146.51	0.00	56,015,895.46

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明
 适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明
 适用 不适用

10、合同资产

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
工程项目	30,206,472.48	3,072,349.03	27,134,123.45	18,282,684.67	181,494.64	18,101,190.03
合计	30,206,472.48	3,072,349.03	27,134,123.45	18,282,684.67	181,494.64	18,101,190.03

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：无

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
工程项目	2,890,854.39	0.00	0.00	按信用组合计提减值准备
合计	2,890,854.39	0.00	0.00	--

其他说明：无

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
固定资产-房屋建筑物	48,863,504.00		48,863,504.00			2021 年 12 月 31 日
无形资产-土地使用权	1,220,971.48		1,220,971.48			2021 年 12 月 31 日
合计	50,084,475.48		50,084,475.48			--

其他说明：

2019年2月，江西鸿利拟处置房屋建筑物（博物馆）及其土地使用权，与南昌临空置业投资有限公司就上述资产的转让签订了具有法律约束力的《收购合同》。因产权证暂未办理，无法实施过户，预计将在2021年完成，江西鸿利将房屋建筑物（博物馆）及其土地使用权资产继续划分为持有待售资产。截止2021年6月30日江西鸿利已经预收4,220.32万元处置款，期末不存在减值迹象。

12、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	8,065,663.82	8,306,621.69
合计	8,065,663.82	8,306,621.69

重要的债权投资/其他债权投资

 适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	44,138,170.20	43,219,905.25
企业所得税	5,053,582.32	12,679,155.10
其他税费	0.00	2,636.19
合计	49,191,752.52	55,901,696.54

其他说明：无

14、债权投资

 适用 不适用

15、其他债权投资

 适用 不适用

16、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	
分期收款工程服务	13,663,876.50	142,445.07	13,521,431.43	13,345,967.89		13,345,967.89	6%
合计	13,663,876.50	142,445.07	13,521,431.43	13,345,967.89		13,345,967.89	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	142,445.07			142,445.07
2021 年 6 月 30 日余额	142,445.07			142,445.07

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

 适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

 适用 不适用

注：将于一年以内到期的长期应收款已重分类至“一年内到期的非流动资产”

17、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		
一、合营企业											
二、联营企业											

深圳市旭晟半导体股份有限公司	28,157,433.51			949,982.06						29,107,415.57	
江苏鸿利国泽光电科技有限公司	6,012,803.57			-21,756.99						5,991,046.58	566,111.69
广州市鸿利乘一光电科技有限公司	5,795,873.94			650,250.83						6,446,124.77	6,304,025.92
上海佛隼汽车电子有限公司	2,913,914.90			463,466.58						3,377,381.48	
广州市佛隼汽车电子有限公司	10,147,690.88	6,000,000.00		2,104,402.77						18,252,093.65	
小计	53,027,716.80	6,000,000.00	0.00	4,146,345.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	63,174,062.05	6,870,137.61
合计	53,027,716.80	6,000,000.00	0.00	4,146,345.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	63,174,062.05	6,870,137.61

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广州民营投资股份有限公司	93,309.84	106,422.64
成都开元金舵智汇股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,093,309.84	1,106,422.64

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广州民营投资股份有限公司			906,690.16		管理该金融资产的业务模式	
成都开元金舵智汇股权投资基金合伙企业(有限合伙)					管理该金融资产的业务模式	
合计			906,690.16			

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资		
其中：江苏南亿迪纳数字科技发展有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00
北京光荣联盟半导体照明产业投资中心（有限合伙）	7,609,755.78	8,140,091.80
广东信实通投资管理有限公司	2,731,235.75	2,712,459.49
广州市波电电子科技有限公司	1,510,915.01	1,268,450.51
广州珠航校车服务有限公司	1,596,212.69	1,925,948.59
广州市鸿利智显科技有限公司	2,171,702.58	2,171,702.58
安徽鸿创新能源动力有限公司	9,840,762.29	9,840,762.29
浙江合众新能源汽车有限公司	18,569,193.07	18,569,193.07
佛山创钰铭伯股权投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	20,000,000.00
江西省一保通信息科技股份有限公司	0.00	
信达新兴财富（北京）资产管理有限公司	0.00	
东莞市鑫詮光电技术有限公司	0.00	
开曼网利有限公司	0.00	
合计	109,029,777.17	109,628,608.33

其他说明：

期末公允价值为0的投资，系被投资单位连续亏损已资不抵债、或已停业、或已清算，预计无法收回投资成本，确认公允价值为0。

20、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	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	37,670,074.89			37,670,074.89
2.本期增加金额	2,316,190.54			2,316,190.54
（1）外购				
（2）存货\固定资产 \在建工程转入	2,316,190.54			2,316,190.54
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额	13,121,305.06			13,121,305.06
（1）处置				

(2) 其他转出			
(3) 转回固定资产	13,121,305.06		13,121,305.06
4.期末余额	26,864,960.37		26,864,960.37
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	9,822,136.26		9,822,136.26
2.本期增加金额	975,290.51		975,290.51
(1) 计提或摊销	223,163.74		223,163.74
(2) 固定资产转入	752,126.77		752,126.77
3.本期减少金额	3,429,835.28		3,429,835.28
(1) 处置			
(2) 其他转出			
(3) 转回固定资产	3,429,835.28		3,429,835.28
4.期末余额	7,367,591.49		7,367,591.49
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	19,497,368.88		19,497,368.88
2.期初账面价值	27,847,938.63		27,847,938.63

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,354,810,425.48	1,291,685,128.03
固定资产清理	0.00	0.00
合计	1,354,810,425.48	1,291,685,128.03

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器及生产设备	生产性工具器具	运输设备	办公及其他设备	EMC 资产	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	524,588,659.38	1,060,915,560.35	386,566,289.71	10,337,718.41	20,145,825.07	104,750,555.97	2,107,304,608.89
2. 本期增加金额	17,719,582.50	107,247,839.48	41,958,493.06	402,026.90	887,367.21	0.00	168,215,309.15
(1) 购置	0.00	83,496,525.27	41,955,556.88	301,962.80	987,431.31	0.00	126,741,476.26
(2) 在建工程转入	4,598,277.43	23,754,250.39	0.00	0.00	0.00	0.00	28,352,527.82
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 投资性房地产转入	13,121,305.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,121,305.06
(5) 其他增加	0.01	-2,936.18	2,936.18	100,064.10	-100,064.10	0.00	0.01
3. 本期减少金额	2,316,190.54	15,626,442.95	1,638,194.97	2,830,284.17	45,535.44	0.00	22,456,648.07
(1) 处置或报废	0.00	15,626,442.95	1,638,194.97	2,830,284.17	45,535.44	0.00	20,140,457.53
(2) 转入投资性房地产	2,316,190.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,316,190.54
(3) 企业合并减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	539,992,051.34	1,152,536,956.88	426,886,587.80	7,909,461.14	20,987,656.84	104,750,555.97	2,253,063,269.97
二、累计折旧							
1. 期初余额	72,836,134.69	370,963,073.29	262,553,062.95	7,872,074.22	12,795,637.03	76,662,096.12	803,682,078.30
2. 本期增加金额	12,476,212.79	57,103,352.26	18,712,578.69	425,887.00	742,095.25	3,734,116.37	93,194,242.36

(1) 计提	8,823,213.77	57,103,352.26	18,712,578.69	392,615.86	775,366.39	3,734,116.37	89,764,407.08
(2) 投资性 房地产转入	3,429,835.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,429,835.28
(3) 资产类 别重分类	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他增 加	0.00	0.00	0.00	33,271.14	-33,271.14	0.00	0.00
3.本期减少 金额	752,126.77	5,970,475.27	882,444.00	2,688,769.96	43,338.62	0.00	10,560,318.36
(1) 处置或 报废	0.00	5,970,475.27	882,444.00	2,688,769.96	43,338.62	0.00	9,585,027.85
(2) 转入投 资性房地产	752,126.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	975,290.51
(3) 企业合 并减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他减 少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	84,337,056.97	422,095,950.28	280,383,197.64	5,609,191.26	13,494,393.66	80,396,212.49	886,316,002.30
三、减值准备							
1.期初余额	0.00	3,798,168.21	5,574,083.27	0.00	3,449.29	2,561,701.79	11,937,402.56
2.本期增加 金额	0.00	0.00	0.00	0.00	2,561,701.79	-2,561,701.79	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少 金额		560.37					560.37
(1) 处置或 报废		560.37					560.37
4.期末余额		3,797,607.84	5,574,083.27		2,565,151.08		11,936,842.19
四、账面价值							
1.期末账面 价值	455,654,994.37	726,643,398.76	140,929,306.89	2,300,269.88	4,928,112.10	24,354,343.48	1,354,810,425.48
2.期初账面 价值	451,752,524.69	686,154,318.85	118,439,143.49	2,465,644.19	7,346,738.75	25,526,758.06	1,291,685,128.03

(2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
鸿利智汇 9# 厂房	23,079,287.02	于 2021 年 7 月 8 日办妥产权证书
合计	23,079,287.02	

其他说明

注1：其他增加系本期根据对固定资产清查盘点，对资产分类进行调整所致。

(5) 固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	89,191,201.01	45,969,602.79
合计	89,191,201.01	45,969,602.79

(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
良友厂房建设	0.00	0.00	0.00	2,837,616.84	0.00	2,837,616.84
鸿利 9# 厂房装修	2,561,000.03	0.00	2,561,000.03	19,000,000.00	0.00	19,000,000.00
江西鸿利二期厂房建设	9,126,837.66	0.00	9,126,837.66	0.00	0.00	0.00
安装中的设备	22,904,998.96	0.00	22,904,998.96	24,131,985.95	0.00	24,131,985.95
鸿利光电 LED 新型背光显示二期项目	54,598,364.36	0.00	54,598,364.36	0.00	0.00	0.00
合计	89,191,201.01	0.00	89,191,201.01	45,969,602.79	0.00	45,969,602.79

(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
良友厂房建设	207,000,000.00	2,837,616.84	1,760,660.59	4,598,277.43	0.00	0.00	100.00%	已完工转固	0.00	0.00	0.00%	其他
鸿利 9# 厂房装修	20,000,000.00	19,000,000.00	0.00	0.00	16,438,999.97	2,561,000.03	12.81%		0.00	0.00	0.00%	其他
江西鸿利二期厂房建设	121,891,906.62	0.00	9,126,837.66	0.00	0.00	9,126,837.66	7.49%		0.00	0.00	0.00%	其他
安装中的设备	0.00	24,131,985.95	22,527,263.40	23,754,250.39	0.00	22,904,998.96			0.00	0.00	0.00%	其他
鸿利光电 LED 新型背光显示二期项目	2,000,000,000.00	0.00	54,598,364.36	0.00	0.00	54,598,364.36	2.73%		19,375.00	19,375.00	0.00%	其他
合计	2,348,891,906.62	45,969,602.79	88,013,126.01	28,352,527.82	16,438,999.97	89,191,201.01	--	--	19,375.00	19,375.00	0.00%	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4) 工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1.期初余额	12,942,986.29	0.00	12,942,986.29
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	12,942,986.29	0.00	12,942,986.29
1.期初余额	2,640,099.77	0.00	2,640,099.77
2.本期增加金额	1,598,294.10	0.00	1,598,294.10
(1) 计提	1,598,294.10	0.00	1,598,294.10
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	4,238,393.87	0.00	4,238,393.87
1.期初余额	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00
1.期末账面价值	8,704,592.42	0.00	8,704,592.42
2.期初账面价值	10,302,886.52	0.00	10,302,886.52

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件著作权	办公软件	专利与非专利技术	合计
一、账面原值							
1.期初余额	67,700,959.88			58,000.00	14,230,856.77	32,624,290.89	114,614,107.54
2.本期增加金额	59,472,200.00				294,142.59		59,766,342.59
(1) 购置	59,472,200.00				294,142.59		59,766,342.59
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							

3.本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 企业合并减少							
(3) 其他减少							
4.期末余额	127,173,159.88			58,000.00	14,524,999.36	32,624,290.89	174,380,450.13
二、累计摊销							
1.期初余额	10,177,409.50			58,000.00	9,252,559.31	660,404.79	20,148,373.60
2.本期增加金额	1,177,591.03				1,049,416.23	3,112,429.07	5,339,436.33
(1) 计提	1,177,591.03				1,049,416.23	3,112,429.07	5,339,436.33
(2) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 企业合并减少							
(3) 其他减少							
4.期末余额	11,355,000.53			58,000.00	10,301,975.54	3,772,833.86	25,487,809.93
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	115,818,159.35				4,223,023.82	28,851,457.03	148,892,640.20
2.期初账面价值	57,523,550.38				4,978,297.46	31,963,886.10	94,465,733.94

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 0

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广州市重盈工元节能科技有限公司	173,209.05					173,209.05
广东良友科技有限公司	15,936,259.91					15,936,259.91
深圳市斯迈得半导体有限公司	99,206,800.00					99,206,800.00
东莞市金材五金有限公司	164,617,144.20					164,617,144.20
深圳市速易网络科技有限公司	718,157,112.94					718,157,112.94
丹阳谊善车灯设备制造有限公司	174,365,391.38					174,365,391.38
合计	1,172,455,917.48					1,172,455,917.48

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广州市重盈工元节能科技有限公司	173,209.05					173,209.05
广东良友科技有限公司						
深圳市斯迈得半导体有限公司	99,206,800.00					99,206,800.00
东莞市金材五金有限公司	164,617,144.20					164,617,144.20
深圳市速易网络科技有限公司	718,157,112.94					718,157,112.94
丹阳谊善车灯设备制造有限公司	174,365,391.38					174,365,391.38
合计	1,156,519,657.57					1,156,519,657.57

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

报告期末，本公司以2021年6月30日为基准日，对原非同一控制下并购良友科技形成的商誉进行减值测试，评估商誉的可收回金额，不计提商誉减值准备。

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

(1) 商誉减值测试情况如下：

项目	广东良友科技有限公司
商誉账面余额①	15,936,259.91
商誉减值准备②	
商誉账面价值③=①-②	15,936,259.91
归属于少数股东权益的商誉金额④	

包含归属于少数股东权益的商誉金额⑤=③+④	15,936,259.91
不包含商誉的资产组账面价值⑥	621,567,935.72
包含商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	637,504,195.63
资产组的可收回金额（预计未来现金流量的现值）⑧	759,612,200.00
商誉资产减值（以商誉余额为限）⑨=⑦-⑧	
母公司持股比例⑩	100%
归属于母公司的商誉资产减值(11)=⑨*⑩	

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试涉及的资产组或资产组组合的构成情况如下：资产负债表日的测试范围为与商誉相关的最小资产组所涉及的资产及负债，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

(3) 商誉减值测试的过程、参数及商誉减值损失确认的方法

1) 可收回金额方法的确定

根据《会计准则第8号—资产减值》的相关规定，可收回金额是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，即：可收回金额=Max（公允价值-处置费用，预计未来现金流量的现值）预计未来现金流量的现值（在用价值），是指资产组（CGU）在现有会计主体，按照现有的经营模式持续经营该资产组的前提下未来现金流的现值。资产的公允价值减去处置费用后的净额，应当根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。经综合分析，按照《企业会计准则第8号—资产减值》的相关方法规定，无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，因此采用收益法评估与商誉相关的资产组预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

2) 评估重要假设及依据

假设被评估单位持续经营，并在关键范围、销售模式和渠道、管理层等影响生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，政治、经济和社会环境无重大变化。

假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业经营造成重大不利影响。

假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

3) 关键参数

项目/公司	预测期	预测期收入增长率	稳定期收入增长率	利润率	折现率
广东良友科技有限公司	2021年下半年-2025年 (后续为稳定期)	1.10%（2021年下半年比上半年增长）、4%、4%、4%、3%	与预测期末 2025年持平	5.25%（2021年下半年）、 8.02%、8.19%、9.15%、 9.54%	13.06%

良友科技根据历史年度的经营状况，未来的战略发展规划、市场营销计划、自身经营优劣势分析以及对行业政策、市场竞争环境等方面的判断，预计未来五年LED支架等产品销售量逐年增加，另外基于历史年度平均单位售价的变动预计价格呈下降趋势，综合分析确定销售收入增长率分别为1.10%（2021年下半年比上半年增长）、4%、4%、4%、3%，利润率预测期为5.25%（2021年下半年）、8.02%、8.19%、9.15%、9.54%。

公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

管理层在预计未来现金流量时采用的关键假设与历史经验及外部信息来源一致。

商誉减值测试的影响

适用 不适用

29、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
装修费	8,680,151.48	21,817,140.67	4,650,962.79		25,846,329.36
会籍费	326,667.30	0.00	78,399.96		248,267.34
模具费	43,176,088.04	726,789.92	9,566,622.75		34,336,255.21
合计	52,182,906.82	22,543,930.59	14,295,985.50	0.00	60,430,851.91

其他说明

注：会籍费系相关行业协会的会员入籍费，按受益期限10年摊销；模具费系不满足固定资产确认条件的模具，根据其预计使用年限予以摊销。

30、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	149,857,056.10	23,065,675.11	147,423,494.51	22,677,685.70
内部交易未实现利润	7,431,725.13	1,114,758.77	8,189,950.40	1,228,492.56
交易性金融负债	14,495,073.95	2,174,261.09	14,495,073.92	2,174,261.09
递延收益	21,189,884.78	3,178,482.73	23,827,374.93	3,574,106.25
长期应付款	592,646.33	88,896.95	592,646.33	88,896.95
预计负债	4,016,945.40	607,712.45	2,922,427.12	447,925.50
其他非流动金融资产公允价值变动	58,776,888.00	8,816,533.20	58,178,056.86	8,726,708.53
衍生金融工具公允价值变动	210,190.00	31,528.50		
合计	256,570,409.69	39,077,848.80	255,629,024.07	38,918,076.58

(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
其他应收款-股东资本性投入	21,088,400.00	3,163,260.00	21,088,400.00	3,163,260.00
固定资产一次性税前扣除的所得税影响	255,766,894.43	38,365,034.16	233,966,879.08	35,095,031.86
非同一控制企业合并资产公允价值持续计算的结果	27,133,004.16	6,775,096.32	30,113,886.04	7,528,471.51
合计	303,988,298.59	48,303,390.48	285,169,165.12	45,786,763.37

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		39,077,848.80		38,918,076.58
递延所得税负债		48,303,390.48		45,786,763.37

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	57,643,941.38	45,236,778.86
可抵扣亏损	398,880,973.33	375,919,087.11
合计	456,524,914.71	421,155,865.97

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	65,733.26	65,733.26	
2022 年	6,019,466.21	6,019,466.21	
2023 年	51,548,688.92	52,242,601.51	
2024 年	139,890,186.51	139,999,998.94	
2025 年	168,483,299.26	177,591,287.19	
2026 年	32,873,599.17		
2027 年			
合计	398,880,973.33	375,919,087.11	--

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	37,857,290.82		37,857,290.82	41,122,458.44		41,122,458.44
预付软件款	660,400.00		660,400.00	776,400.00		776,400.00
合计	38,517,690.82		38,517,690.82	41,898,858.44		41,898,858.44

32、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	30,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	370,008,625.72	271,000,000.00
票据贴现		30,000,000.00
借款利息	2,622,555.58	1,162,708.33
合计	402,631,181.30	332,162,708.33

注：保证借款由江苏常诚汽车部件有限公司、常国民、于苏琴、郭志强、郭武俊提供担保，到期日为 2021 年 8 月 15 日，详见附注十二、5（4）

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
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	14,495,073.92	14,495,073.92
其中：		
子公司超过承诺利润业绩奖励	14,495,073.92	14,495,073.92
合计	14,495,073.92	14,495,073.92

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合同	119,890.00	
合计	119,890.00	

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	350,910,995.58	193,853,830.43
合计	350,910,995.58	193,853,830.43

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,213,706,664.77	900,276,230.67
1-2 年	17,916,959.38	19,085,893.52
2-3 年	4,815,935.37	1,378,125.59
3 年以上	3,075,418.43	1,836,938.66
合计	1,239,514,977.95	922,577,188.44

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
6 个月以内	7,166,364.20	800,000.00
7-12 月	800,000.00	602,742.40
1-2 年	602,742.40	10,000,000.00
2-3 年	10,000,000.00	
3 年以上	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	48,569,106.60	41,402,742.40

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南昌临空置业投资有限公司	40,602,742.40	预收资产出售款、资产尚未出售移交

合计	40,602,742.40	--
----	---------------	----

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售预收款	33,471,093.66	19,952,526.65
工程服务	64,220.18	116,287.83
合计	33,535,313.84	20,068,814.48

39、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	120,082,040.65	313,787,500.66	351,224,639.69	82,644,901.62
二、离职后福利-设定提存计划	162,613.94	12,530,037.74	12,552,446.87	140,204.81
三、辞退福利	41,000.00	631,777.50	657,777.50	15,000.00
合计	120,285,654.59	326,949,315.90	364,434,864.06	82,800,106.43

(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	119,635,209.07	287,862,158.18	325,672,094.08	81,825,273.17
2、职工福利费	31,650.00	10,338,596.01	9,935,403.44	434,842.57
3、社会保险费	17,953.06	9,849,914.85	9,854,396.31	13,471.60
其中：医疗保险费	12,078.47	6,754,860.72	6,758,898.00	8,041.19
工伤保险费	264.84	211,814.33	211,841.06	238.11
生育保险费	5,609.75	841,934.55	841,837.03	5,707.27
其他保险费	0.00	2,041,305.25	2,041,820.22	-514.97
4、住房公积金	82,080.00	2,678,179.36	2,697,729.36	62,530.00
5、工会经费和职工教育经费	315,148.52	3,058,652.26	3,065,016.50	308,784.28
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	120,082,040.65	313,787,500.66	351,224,639.69	82,644,901.62

(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	155,688.70	12,191,433.06	12,216,269.26	130,852.50
2、失业保险费	6,925.24	338,604.68	336,177.61	9,352.31
合计	162,613.94	12,530,037.74	12,552,446.87	140,204.81

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,734,720.11	15,334,922.97
企业所得税	15,605,446.74	4,456,438.72
个人所得税	1,131,517.39	1,114,304.74
城市维护建设税	687,597.53	508,632.49
印花税	402,734.78	319,701.28
教育费附加	333,164.87	230,570.53
房产税	1,245,719.01	473,176.36
地方教育附加	222,109.95	154,434.78
土地使用税	234,026.43	194,040.07
文化事业建设费	0.00	
环保税	2,819.05	2,971.91
合计	31,599,855.86	22,789,193.85

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	60,289,057.23	54,793,679.76
合计	60,289,057.23	54,793,679.76

(1) 应付利息
 适用 不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

(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
工程款	8,428,583.33	20,360,729.11
待付费用	2,004,649.59	7,828,176.88
暂收款	8,609,348.02	5,822,299.90
保证及质保金	26,870,196.85	6,801,058.88
业务员风险金	1,528,976.07	1,478,220.41
代扣代缴款	156,279.23	205,227.64
应付股权款	10,000,000.00	11,862,442.12
其他	2,691,024.14	435,524.82
合计	60,289,057.23	54,793,679.76

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
中陆建设管理有限公司	6,026,931.92	工程款，未到结算期
合计	6,026,931.92	--

其他说明

42、持有待售负债

适用 不适用

43、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	19,375.00	
一年内到期的长期应付款	592,646.36	592,646.36
一年内到期的其他非流动负债	2,859,056.74	52,859,056.74

合计	3,471,078.10	53,451,703.10
----	--------------	---------------

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售预收款中的增值税-待转销项税额	2,337,223.93	1,578,555.90
合计	2,337,223.93	1,578,555.90

短期应付债券的增减变动：无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	
信用借款	50,051,945.00	
合计	80,051,945.00	

46、应付债券

 适用 不适用

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	6,338,679.55	7,769,363.22
合计	6,338,679.55	7,769,363.22

48、长期应付款

 适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

 适用 不适用

50、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	159,103.00	220,858.18	
产品质量保证	5,328,438.41	3,642,026.66	
合计	5,487,541.41	3,862,884.84	--

51、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	27,447,056.69	10,474,331.00	10,937,611.17	26,983,776.52	政府拨入
合计	27,447,056.69	10,474,331.00	10,937,611.17	26,983,776.52	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
深紫外 LED 产品应用关键技术研究	936,206.62			108,244.38			827,962.24	与资产相关
固态紫外光源先进封装技术研究	2,941,703.17			90,547.73			2,851,155.44	与资产相关
2020 年度东莞市自动化改造项目	1,628,141.80			87,987.66			1,540,154.14	与资产相关
机器换人项目(良友)	1,422,518.63			152,056.34			1,270,462.29	与资产相关
技术改造项目补助(良友)	722,010.73			120,031.80			601,978.93	与资产相关
2021 年度东莞市自动化改造项目		916,900.00		76,686.35			840,213.65	与资产相关
技术创新项目补助(设备款)	687,500.00			75,000.00			612,500.00	与资产相关
节能减排示范项目扶持	575,000.17			49,999.98			525,000.19	与资产相关
2016 产业转型升级专项资金	1,261,050.00			126,104.73			1,134,945.27	与资产相关
高光效节能 LED 产	503,709.49			53,918.20			449,791.29	与资产相关

业化								
自动化智能改造项目	686,753.00			44,999.96			641,753.04	与资产相关
东莞市“机器换人”专项资金应用项目	1,026,465.76			138,250.23			888,215.53	与资产相关
2020年度东莞市技术改造设备奖补项目		1,166,200.00		774,777.00			391,423.00	与资产相关
鸿利显示 LED 新型背光显示项目		8,391,231.00		4,818,730.83			3,572,500.17	与资产相关
第四批关键核心设备	4,757,569.61			1,225,348.99			3,532,220.62	与资产相关
第一批核心设备区级补贴	3,178,183.05			533,138.13			2,645,044.92	与资产相关
PPP Loan 美国薪酬保障计划贷款补助	1,606,463.00			1,592,503.18		13,959.82	0.00	与收益相关
其他小额补助	5,513,781.66			855,325.86			4,658,455.80	
合计	27,447,056.69	10,474,331.00		10,923,651.35		13,959.82	26,983,776.52	

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、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	707,943,506.00						707,943,506.00

54、其他权益工具

适用 不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,098,063,076.72			1,098,063,076.72
其他资本公积	81,133,659.74			81,133,659.74
合计	1,179,196,736.46			1,179,196,736.46

56、库存股

适用 不适用

57、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	-893,577.36	-13,112.80				-13,112.80		-906,690.16
其他权益工具 投资公允价值变动	-893,577.36	-13,112.80				-13,112.80		-906,690.16
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,938,776.10	-235,545.60				-235,545.60		5,703,230.50
外币财务报表 折算差额	5,938,776.10	-235,545.60				-235,545.60		5,703,230.50
其他综合收益合计	5,045,198.74	-248,658.40				-248,658.40		4,796,540.34

58、专项储备

适用 不适用

59、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	63,394,948.50			63,394,948.50
合计	63,394,948.50			63,394,948.50

60、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	-37,539,110.30	-130,330,975.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-319,241.48	
调整后期初未分配利润	-37,858,351.78	-130,330,975.75

加：本期归属于母公司所有者的净利润	141,028,980.29	39,262,489.56
期末未分配利润	103,170,628.51	-91,068,486.19

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-319,241.48 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、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	1,955,120,977.14	1,534,271,295.88	1,292,234,922.26	1,030,434,322.16
其他业务	49,086,136.71	17,707,945.91	38,180,322.62	23,325,584.91
合计	2,004,207,113.85	1,551,979,241.79	1,330,415,244.88	1,053,759,907.07

收入相关信息：

单位：元

合同分类	合计
商品类型	
(1) LED 封装板块	1,684,238,253.46
(2) 汽车照明产品	270,568,015.01
(3) 互联网车主服务	314,708.67
(4) 其他业务	49,086,136.71
市场或客户类型	
(1) 境内市场	1,558,868,783.50
(2) 境外市场	445,338,330.35

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

62、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	3,003,946.05	1,245,744.42

教育费附加	1,443,139.66	550,995.08
房产税	2,460,781.99	1,049,521.46
土地使用税	478,708.34	330,325.80
车船使用税	6,257.92	8,879.36
印花税	1,384,979.00	841,706.55
地方教育附加	930,511.00	367,067.43
文化事业建设费	0.00	7,432.85
环保税	0.00	5,850.10
残疾人就业保障金	6,589.95	3,624.72
合计	9,714,913.91	4,411,147.77

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,626,799.81	24,362,852.91
工程项目维护费	1,975,197.35	620,668.02
广告宣传费	901,323.36	290,954.85
运输费		7,894,652.70
办公费	268,912.87	19,576.95
业务招待费	2,542,336.47	1,461,576.10
汽车费	277,545.61	206,321.12
差旅费	1,226,900.26	884,859.08
渠道代理费	2,118,721.13	2,207,650.51
咨询中介费	1,844,906.80	3,292,546.16
招投标费	0.00	65,843.96
折旧摊销	23,020.57	71,923.76
产品质量保证金	5,981,196.78	4,627,799.81
租赁费	1,027,078.14	1,910,377.00
其他小额费用	1,670,937.89	2,475,685.18
合计	51,484,877.04	50,393,288.11

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	54,507,943.37	36,355,344.76
折旧摊销	8,901,370.34	7,526,235.83
水电费	1,845,882.71	1,620,266.56
差旅费	1,119,086.57	539,302.15
业务招待费	2,242,520.82	1,344,233.17
汽车费	481,321.58	1,219,821.19
运维费用	1,722,699.07	2,128,778.26
办公费用	1,590,154.70	1,833,560.05
租赁费	1,717,739.40	2,676,174.41
咨询中介费	5,825,929.23	4,484,471.86
保险费	676,485.23	645,444.42
劳务费	3,404,492.25	2,333,637.62
装修改装费	3,735,752.75	1,369,730.70
修理费	710,995.37	1,499,248.42
其他	486,183.87	2,320,577.71
合计	88,968,557.26	67,896,827.11

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	47,265,870.81	34,328,386.06
直接投入费用	40,412,256.03	27,976,217.65
折旧费用	3,411,657.21	3,706,493.34
无形资产摊销费用	156,657.16	225,660.20
其他相关费用	8,312,781.72	8,880,472.37
委托研发费用	1,307,488.88	
合计	100,866,711.81	75,117,229.62

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,574,095.65	4,496,979.56
减：利息收入	2,854,110.25	4,075,202.44
汇兑净损失	-884,377.02	-703,075.85

金融机构手续费	655,530.84	433,181.66
未确认融资费用/收益摊销	-77,066.74	
合计	7,414,072.48	151,882.93

67、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
递延收益摊销	10,923,651.35	4,225,830.32
劳动就业服务中心企业以工代训职业培训补贴	956,500.00	
2021 年市级出口信用保险补贴款	169,596.93	
2021 年春节期间正常生成奖励	1,000,000.00	
2021 年春节期间正常生成奖励	300,000.00	
产业扶持资金	845,000.00	
2017 年高新技术企业认定受理补贴款	200,000.00	
东莞市人力资源和社会保障局第七批以工代训培训补	184,000.00	
2017 年高新技术企业认定受理补贴	200,000.00	
2019 年度失业保险稳岗补贴		102,618.16
广州市失业保险费返还		10,206,000.00
2017 年广州市企业研发经费投入后补助		212,400.00
2016 年高新技术企业认定通过补贴		280,000.00
南昌市职工失业保险管理处职业技能提升行动申领补贴		112,500.00
省级工程中心配套资助项目款		400,000.00
深圳市社会保险基金管理局（失业保险稳岗补贴）		524,965.42
深圳市科技创新委员会高新处 2019 年企业研发资助		514,000.00
增值税加计扣除		115,926.41
深圳市科技创新委员会 2019 年企业研发资助款		192,000.00
淮安市三河互联网游戏产业园建设管理有限公司项目扶持款		662,484.00
花都区科技工业商务和信息化局企业补贴款		175,400.00
广州市科技创新委员会 2018 年区研发后补助		402,000.00
广州市失业保险费返还		623,700.00
广州市花都区市场监督管理局知识产权专利奖		150,000.00
2018 年度省级商务发展专项资金-进口贴息		457,600.00
债务重组收益		5,563,506.36
其他零星补助	557,147.57	939,013.33

合计	15,335,895.85	25,859,944.00
----	---------------	---------------

68、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	4,146,345.25	1,475,927.22
处置长期股权投资产生的投资收益		419,270.72
债务重组收益	1,918,384.77	
处置衍生金融资产取得的投资收益	-283,418.40	
处置衍生金融负债取得的投资收益		-253,441.40
联营企业业绩补偿		464,100.00
合计	5,781,311.62	2,105,856.54

69、净敞口套期收益

 适用 不适用

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-90,300.00	443,624.60
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-90,300.00	443,624.60
其他非流动金融资产	-598,831.16	-2,949,364.13
衍生金融负债	-119,890.00	
合计	-809,021.16	-2,505,739.53

71、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	-1,729,350.63	-2,495,115.83
长期应收款坏账损失	-142,445.07	
应收账款坏账损失	-6,806,133.05	283,417.52
应收票据坏账损失	59,901.57	-20,353.35
合计	-8,618,027.18	-2,232,051.66

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-35,796,656.99	-55,290,625.58
五、固定资产减值损失		-419,152.78
十二、合同资产减值损失	-2,890,854.39	
合计	-38,687,511.38	-55,709,778.36

73、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
处置固定资产的利得（损失“-”）	-444,775.68	1,897,968.33
合计	-444,775.68	1,897,968.33

74、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
罚没及违约金收入	450,378.98	412,199.80	450,378.98
其他	162,535.91	529,669.35	162,535.91
合计	612,914.89	941,869.15	612,914.89

计入当期损益的政府补助：无

75、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	5,000.00	50,000.00	5,000.00
非流动资产报废、毁损损失	102,709.04	29,480.36	102,709.04
其他	97,322.81	8,947.75	97,322.81
合计	205,031.85	88,428.11	205,031.85

76、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	25,908,030.89	11,815,122.84
递延所得税费用	2,878,151.97	7,430,851.55
合计	28,786,182.86	19,245,974.39

(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	166,744,494.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,011,674.20
子公司适用不同税率的影响	-3,052,043.88
调整以前期间所得税的影响	-97,456.09
非应税收入的影响	-950,108.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,318,358.82
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	10,192,476.27
前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损在本期确认递延所得税资产的影响	0.00
研发费用加计扣除的影响	0.00
所得税费用	28,786,182.86

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、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
政府补助	14,341,408.43	18,169,615.62
利息收入	2,303,564.99	3,329,852.78

收到的押金保证金	4,595,972.95	3,459,921.79
废品收入	2,614,150.94	1,467,766.19
其他	9,288,047.04	22,061,245.53
合计	33,143,144.35	48,488,401.91

(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
付现费用	94,194,002.73	78,031,337.48
金融机构手续费	414,881.51	291,728.65
押金保证金	2,921,400.46	1,135,045.15
支付预计负债款		567,098.47
其他	2,164,456.31	8,009,052.19
合计	99,694,741.01	88,034,261.94

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
原子公司归还借款本金	2,000,000.00	5,887,948.99
衍生金融工具	594,900.00	
收回远期结汇保证金		590,000.00
合计	2,594,900.00	6,477,948.99

(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
工程监管账户受限款	1,424,323.52	
衍生金融工具	920,618.40	
合计	2,344,941.92	0.00

(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
收回承兑汇票保证金		11,274,444.37

票据贴现款	111,687,400.60	5,062,910.33
其他	72,171.65	
合计	111,759,572.25	16,337,354.70

(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
银承票据款	46,885,132.66	106,389,861.44
减资		
其他	943,520.15	
合计	47,828,652.81	106,389,861.44

79、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	137,958,311.81	29,708,628.24
加：资产减值准备	47,305,538.56	57,941,830.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,764,407.08	83,384,406.56
使用权资产折旧	1,598,294.10	
无形资产摊销	5,339,436.33	1,820,233.24
长期待摊费用摊销	14,295,985.50	12,190,046.88
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）	444,775.68	1,897,968.33
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	102,709.04	29,480.36
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	809,021.16	2,505,739.53
财务费用（收益以“—”号填列）	9,689,718.63	3,793,903.71
投资损失（收益以“—”号填列）	-5,781,311.62	-2,105,856.54
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-159,772.22	2,987,210.35
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	2,516,627.11	4,443,641.20
存货的减少（增加以“—”号填列）	-236,372,515.51	-43,938,647.58
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-191,525,255.84	181,572,477.95
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	183,315,397.53	-231,984,474.83

其他	1,402,334.27	-4,620,033.95
经营活动产生的现金流量净额	60,703,701.61	99,626,553.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	267,120,418.47	233,626,128.68
减：现金的期初余额	164,788,561.57	230,366,602.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	102,331,856.90	3,259,526.17

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(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	267,120,418.47	164,788,561.57
其中：库存现金	31,988.70	31,472.06
可随时用于支付的银行存款	266,640,892.10	164,721,044.84
可随时用于支付的其他货币资金	447,537.67	36,044.67
三、期末现金及现金等价物余额	267,120,418.47	164,788,561.57

80、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

81、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	83,928,131.82	票据保证金、保函保证金、远期结汇保证金、诉讼冻结存款、政府补助专用存款、监管账户工程款
应收融资款项	17,108,676.58	票据质押
合计	101,036,808.40	--

82、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	--	--	9,725,994.43
其中：美元	1,445,010.13	6.4601	9,334,909.92
欧元	42,544.26	7.6862	327,003.69
港币	77,012.81	0.83208	64,080.82
应收账款	--	--	61,878,527.54
其中：美元	9,333,384.39	6.4601	60,294,596.52
欧元	182,242.02	7.6862	1,400,748.61
港币	220,150.00	0.83208	183,182.41
长期借款	--	--	
其他应收款		--	75,700.29
其中：美元	11,718.13	6.4601	75,700.29
应付账款		--	15,203,604.85
其中：美元	2,353,462.77	6.4601	15,203,604.85
其他应付款		--	776,824.83
其中：美元	120,249.66	6.4601	776,824.83
短期借款		--	8,625.72
其中：美元	1,335.23	6.4601	8,625.72

(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

83、套期

适用 不适用

84、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
与资产相关政府补助	10,474,331.00	递延收益	9,331,148.17
与收益相关政府补助		递延收益	1,592,503.18
与收益相关政府补助	4,412,244.50	其他收益	4,412,244.50
合计	14,886,575.50		15,335,895.85

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、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

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

5、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：

设立子公司

2021年1月，子公司深圳市斯迈得半导体有限公司认缴出资10000万元设立全资子公司江西斯迈得半导体有限公司，截至

资产负债表日尚未开展经营活动。

2021年3月，莱帝亚子公司广州市高鸿科创科技有限公司认缴出资100万元设立全资子公司深圳市鸿灿科创科技有限公司，认缴出资100万元设立全资子公司深圳市鸿伟科创科技有限公司。截至资产负债表日两家公司尚未开展经营活动。

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州市佛达信号设备有限公司	广州	广州	制造业	100.00%		同一控制下合并
OPTI-LUXX INC（美国）	美国	美国	贸易		100.00%	设立
广州市莱帝亚照明股份有限公司	广州	广州	制造业	78.77%		设立
广州市高鸿科创科技有限公司	广州	广州	贸易		60.00%	设立
广州市南鸿科创科技有限公司	广州	广州	贸易		60.00%	设立
广州市艳鸿科创科技有限公司	广州	广州	贸易		60.00%	设立
广州市鸿浩科创科技有限公司	广州	广州	贸易		60.00%	设立
深圳市鸿灿科创科技有限公司	深圳	深圳	贸易		60.00%	设立
深圳市鸿伟科创科技有限公司	深圳	深圳	贸易		60.00%	设立
香港莱帝亚照明有限公司	香港	香港	贸易		100.00%	设立
广州市重盈工元节能科技有限公司	广州	广州	服务业	100.00%		非同一控制下合并
江西宝鸿科技有限公司	南昌	南昌	服务业		60.00%	设立
广东良友科技有限公司	东莞	东莞	制造业	100.00%		非同一控制下合并
东莞市金材五金有限公司	东莞市	东莞	制造业	100.00%		非同一控制下合并
江西鸿利光电有限公司	南昌	南昌	制造业	100.00%		设立
江西鸿利智达光电有限公司	南昌	南昌	制造业		100.00%	设立
深圳市斯迈得半导体有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00%		非同一控制下合并
江西斯迈得半导体有限公司	南昌	南昌	制造业		100.00%	设立
广州市鸿祚投资有限公司	广州	广州	投资	100.00%		设立
鸿利（香港）投资有限公司	香港	香港	投资	100.00%		设立
鸿利（BVI）有限公司	BVI	BVI	投资		100.00%	设立

深圳市速易网络科技有限公司	深圳	深圳	互联网	100.00%		非同一控制下合并
深圳市车一百网络科技有限公司	深圳	深圳	互联网		100.00%	非同一控制下合并
喀什猎狐网络科技有限公司	喀什	深圳	互联网		100.00%	非同一控制下合并
上海一跃网络科技有限公司	上海	深圳	互联网		100.00%	非同一控制下合并
海南圆点立方信息技术有限公司	海南	深圳	互联网		100.00%	非同一控制下合并
淮安优聚网络科技有限公司	淮安	深圳	互联网		100.00%	非同一控制下合并
深圳市帮帮信息科技有限公司	深圳	深圳	互联网		51.00%	非同一控制下合并
霍尔果斯凡立微科技有限公司	霍尔果斯	深圳	互联网		100.00%	非同一控制下合并
丹阳谊善车灯设备制造有限公司	丹阳	丹阳	制造	71.19%		非同一控制下合并
广州市鸿利显示电子有限公司	广州	广州	制造业	95.00%		设立
广州市鸿利显示科技有限公司	广州	广州	制造业		95.00%	设立
深圳市明鑫成照明科技有限公司 注 1	深圳	深圳	服务业	85.00%		非同一控制下合并

注1：2021年6月，明鑫成公司名称由“深圳市明鑫成建设工程有限公司”变更为“深圳市明鑫成照明科技有限公司”。

(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
广州市莱帝亚照明股份有限公司	21.23%	403,863.50	1,184,846.04	6,728,712.07
丹阳谊善车灯设备制造有限公司	28.81%	-3,686,235.58		-18,268,644.97
广州市鸿利显示科技有限公司	5.00%	-823,072.33		-929,543.58
深圳市明鑫成照明科技有限公司	15.00%	1,301,589.08		6,461,065.46
合计		-2,803,855.32	1,184,846.04	-6,008,411.01

(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
广州市莱帝亚照明股份有限公司	52,456,337.62	5,299,055.02	57,755,392.64	25,380,407.77	366,237.89	25,746,645.66	56,765,306.98	5,005,518.92	61,770,825.90	26,148,740.17	244,461.56	26,393,201.73
丹阳谊善车灯	232,526,512.31	130,008,189.06	362,534,701.37	416,875,855.66	3,527,484.77	420,403,340.43	261,666,376.38	141,754,839.92	403,421,216.30	445,110,750.80	3,384,118.18	448,494,868.98

设备制造有限公司													
广州市鸿利显示科技有限公司	44,112,981.14	178,866,400.81	222,979,381.95	150,991,577.38	33,578,676.09	184,570,253.47	42,261,822.84	50,052,199.08	92,314,021.92	65,572,756.37	690.48	65,573,446.85	
深圳市明鑫成照明科技有限公司	45,279,617.04	28,685,509.63	73,965,126.67	24,076,786.54	6,814,570.39	30,891,356.93	45,705,585.68	30,224,511.34	75,930,097.02	34,005,116.31	7,528,471.51	41,533,587.82	

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
广州市莱帝亚照明股份有限公司	43,066,346.19	1,811,122.81	1,901,984.12	-1,938,786.44	40,633,234.77	4,043,343.87	4,043,343.87	4,335,721.85
丹阳谊善车灯设备制造有限公司	141,243,112.77	-12,794,986.38	-12,794,986.38	-6,092,630.55	115,314,774.49	-36,086,319.77	-36,086,319.77	-21,874,755.25
广州市鸿利显示科技有限公司	6,099,237.26	-16,461,446.59	-16,461,446.59	-1,954,549.39	5,005,191.59	-5,268,659.45	-5,268,659.45	-3,194,449.98
深圳市明鑫成照明科技有限公司	39,773,961.78	8,677,260.54	8,677,260.54	-3,769,169.98				

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

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	
重要的联营企业：						
广州市鸿利秉一光电科技有限公司	广州	广州	制造业	41.17%		权益法
深圳市旭晟半导体有限公司	深圳	深圳	制造业	28.19%		权益法
江苏鸿利国泽光电科技有限公司	镇江市	镇江市	制造业	27.27%		权益法
上海佛隽汽车电子有限公司	上海	上海	贸易		40.00%	权益法
广州市佛隽汽车电子有限公司	广州	广州	制造业		40.00%	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 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				
	广州市鸿利 乘一光电科 技有限公司	深圳市旭晟半 导体有限公司	江苏鸿利国泽 光电科技有 限公司	上海佛隽汽 车电子有限 公司	广州市佛隽汽 车电子有限 公司	广州市鸿利乘 一光电科技有 限公司	深圳市旭晟半 导体有限公司	江苏鸿利国泽 光电科技有 限公司	上海佛隽汽 车电子有限 公司	广州市佛隽汽 车电子有限 公司
流动资产	16,541,200.14	103,579,821.04	21,774,507.69	41,432,489.28	83,853,621.72	16,854,784.54	82,684,463.99	15,982,757.38	54,637,586.47	65,654,890.66
非流动资产	4,999,166.61	18,948,536.44	8,945,806.24	1,330,674.59	7,359,863.48	5,541,818.18	20,397,326.90	8,722,070.57	1,250,196.47	6,716,757.33
资产合计	21,540,366.75	122,528,357.48	30,720,313.93	42,763,163.87	91,213,485.20	22,396,602.72	103,081,790.89	24,704,827.95	55,887,782.94	72,371,647.99
流动负债	5,425,054.82	55,297,215.60	8,753,146.42	34,319,710.20	45,332,715.76	7,006,917.87	39,220,574.73	4,657,876.83	48,602,995.72	47,002,420.80
非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	250,535.28	900,000.00				
负债合计	5,425,054.82	55,297,215.60	8,753,146.42	34,319,710.20	45,583,251.04	7,906,917.87	39,220,574.73	4,657,876.83	48,602,995.72	47,002,420.80
归属于母公司股 东权益	16,115,311.93	67,231,141.88	21,967,167.51	8,443,453.67	45,630,234.16	14,489,684.85	63,861,216.16	20,046,951.12	7,284,787.22	25,369,227.19
按持股比例计算 的净资产份额	6,446,124.77	18,952,458.90	5,991,046.58	3,377,381.48	18,252,093.65	5,795,873.94	18,002,476.84	5,466,803.57	2,913,914.90	10,147,690.88
--商誉		10,154,956.67					10,154,956.67			
--其他								546,000.00		
对联营企业权益 投资的账面价值	6,446,124.77	29,107,415.57	5,991,046.58	3,377,381.48	18,252,093.65	5,795,873.94	28,157,433.51	6,012,803.57	2,913,914.90	10,147,690.88
营业收入	13,404,379.55	51,213,531.25	13,189,960.70	32,102,899.49	57,356,748.60	9,288,794.35	33,978,077.36	8,034,328.83	15,037,539.28	17,515,285.91
净利润	1,779,107.27	6,178,727.05	-79,783.61	1,020,737.13	5,276,003.16	1,644,855.97	4,132,872.31	100,072.77	273,820.91	830,576.87
综合收益总额	1,779,107.27	6,178,727.05	-79,783.61	1,020,737.13	5,276,003.16	1,644,855.97	4,132,872.31	100,072.77	273,820.91	830,576.87

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要有货币资金、交易性金融资产、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明详见本附注七相关项目。本公司在经营过程中面临各种金融风险包括信用风险、市场风险和流动性风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。本公司其他金融资产包括货币资金、其他权益工具投资、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式。信用期通常为2个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的

应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。综上分析，公司管理层认为本公司所承担的信用风险较低。

2、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式，以达到规避外汇风险的目的。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款等措施，合理降低利率波动风险。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司各分、子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各分、子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	52,000.00		109,029,777.17	109,081,777.17
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	52,000.00		109,029,777.17	109,081,777.17
（1）债务工具投资				0.00
（2）权益工具投资			109,029,777.17	109,029,777.17
（3）衍生金融资产	52,000.00			52,000.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				0.00
（1）债务工具投资				0.00
（2）权益工具投资				0.00
（二）其他债权投资				0.00
（三）其他权益工具投资			1,093,309.84	1,093,309.84
（四）投资性房地产				0.00
1.出租用的土地使用权				0.00
2.出租的建筑物				0.00

3.持有并准备增值后转让的土地使用权				0.00
(五) 生物资产				0.00
1.消耗性生物资产				0.00
2.生产性生物资产				0.00
应收款项融资			89,218,280.82	89,218,280.82
持续以公允价值计量的资产总额			199,341,367.83	199,341,367.83
(六) 交易性金融负债	119,890.00			119,890.00
其中：发行的交易性债券				0.00
衍生金融负债	119,890.00			119,890.00
其他				0.00
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			14,495,073.92	14,495,073.92
持续以公允价值计量的负债总额	119,890.00		14,495,073.92	14,614,963.92
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

项目	公允价值说明
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产——衍生金融资产	衍生金融资产系期权合约，根据资产负债表日金融机构公布的期权价值确定其公允价值
交易性金融负债-衍生金融负债	衍生金融负债系远期外汇合约，根据资产负债表日金融机构公布的相同期限远期外汇汇率确定其公允价值

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

适用 不适用

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

项目	公允价值说明
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产——权益工具投资	系对无控制、共同控制及重大影响、活跃市场没有报价的权益性投资。根据被投资单位资产负债表日财务报表等判断，确认按投资成本或享有的被投资单位净资产份额等，作为公允价值。
应收款项融资-银行承兑汇票	期限较短，发生信用损失风险较小，按成本作为公允价值。
指定以公允价值计量变动计入其他综合收益的非交易性权益投资	系对无控制、共同控制及重大影响、活跃市场没有报价的权益性投资。根据被投资单位资产负债表日财务报表等判断，确认按投资成本或享有的被投资单位净资产份额等，作为公允价值。
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债-业绩承诺奖励	根据原并购合同约定的业绩承诺奖励计算方式，按应支付的金额作为公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

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
四川金舵投资有限责任公司	四川泸州市	投资	275,000.00 万元	30.08%	30.08%

本企业的母公司情况的说明

注：本公司母公司的控股股东系泸州老窖集团有限责任公司，直接持有四川金舵投资有限责任公司100.00%股权，本公司最终控制方系泸州市国有资产监督管理委员会，直接持有泸州老窖集团有限责任公司100.00%股权。

本企业最终控制方是泸州市国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
广州市鸿利秉一光电科技有限公司	联营企业

江苏鸿利国泽光电科技有限公司	联营企业
深圳市旭晟半导体股份有限公司	联营企业
广州佛隼汽车电子有限公司	佛达公司之联营企业
上海佛隼汽车电子有限公司	佛达公司之联营企业
广州市波电电子科技有限公司	原联营企业

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
李国平、马黎清	董事长及其配偶
李俊东、贾合朝、邓寿铁、刘信国、杨永发、全健、万晶、王建民	现任董事
江德权、陈淑芬、王跃飞	现任监事
关飞、赵军	高级管理人员
郭志强、邹明爱、丹阳市泽博汽车零部件厂（有限合伙）	谊善车灯的股东及亲属控制的企业
巴现成、巴丽	明鑫成的股东
四川康润集团建筑安装工程有限公司	同一实际控制人

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
上海佛隼汽车电子有限公司	采购商品				1,133,083.56
广州市佛隼汽车电子有限公司	采购商品	14,402,937.99			
江苏鸿利国泽光电科技有限公司	采购商品	64,683.21			33,985.18
深圳市旭晟半导体股份有限公司	采购商品	63,582.66			5,015.30
广州市鸿利秉一光电科技有限公司	采购商品	45,385.85			434,980.22
四川康润集团建筑安装工程有限公司	接受劳务	20,522,753.48			188,679.24
合计		35,099,343.19			1,795,743.50

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
广州市佛隼汽车电子有限公司	销售商品	1,439,848.48	500,495.54
广州市佛隼汽车电子有限公司	提供劳务	153,037.90	26,057.70

江苏鸿利国泽光电科技有限公司	销售商品	5,094,344.86	1,776,440.84
深圳市旭晟半导体股份有限公司	销售商品	1,137,130.20	787,840.59
广州市波电电子科技有限公司	销售商品	30,718.07	35,906.41
广州市波电电子科技有限公司	提供劳务	49,060.38	424.50
广州市鸿利秉一光电科技有限公司	销售商品	146,790.46	92,260.34
广州市鸿利秉一光电科技有限公司	提供劳务	52,217.52	15,590.96
四川康润集团建筑安装工程有限公司	销售商品	11,523.43	
合计		8,114,671.30	3,235,016.88

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州市佛隼汽车电子有限公司	厂房	325,113.76	219,229.36
广州市波电电子科技有限公司	厂房	108,540.47	145,882.62
广州市鸿利秉一光电科技有限公司	厂房	120,805.02	156,401.82
四川康润集团建筑安装工程有限公司	宿舍	37,866.97	
合计		592,326.22	521,513.80

本公司作为承租方：

适用 不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

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
江苏常诚汽车部件有限公司、常国民、于苏琴、郭志强、郭武俊	30,000,000.00	2019年08月16日	2021年08月15日	否

关联担保情况说明

2021年7月23日，子公司谊善车灯归还江苏丹阳农村商业银行股份有限公司保证借款3000万元本金及相应利息金额。

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,063,132.36	5,411,620.41

(8) 其他关联交易

适用 不适用

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	广州佛隼汽车电子有限公司	1,158,260.70	11,582.61	1,026,219.90	11,810.17
应收账款	江苏鸿利国泽光电科技有限公司	2,117,727.94	21,177.27	1,360,509.68	13,605.10
应收账款	深圳市旭晟半导体股份有限公司	381,473.28	3,814.73	894,545.28	8,945.45
应收账款	广州市波电电子科技有限公司	8,412.12	84.12	5,850.09	58.50
应收账款	广州市鸿利秉一光电科技有限公司			52,353.77	523.54
应收账款	四川康润集团建筑安装工程有限公司	129,600.00	1,296.00		
应收票据	江苏鸿利国泽光电科技有限公司			50,000.00	
应收票据	深圳市旭晟半导体股份有限公司	185,345.00		90,570.00	
预付帐款	深圳市旭晟半导体股份有限公司			649.80	
预付帐款	四川康润集团建筑安装工程有限公司	24,177,752.57			
其他应收款	郭志强	65,288,621.60	65,288,621.60	65,288,621.60	65,288,621.60

(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
应付票据	广州市鸿利乘一光电科技有限公司		273,710.50
应付账款	广州市佛隼汽车电子有限公司	10,558,872.14	4,110,827.91
应付账款	江苏鸿利国泽光电科技有限公司	11,400.00	26,069.34
应付账款	广州市鸿利乘一光电科技有限公司	13,100.00	
合同负债	深圳市旭晟半导体股份有限公司	113,761.06	407,683.82
其他流动负债	深圳市旭晟半导体股份有限公司	14,788.94	52,998.90
其他应付款	四川康润集团建筑安装工程有限公司	23,959,816.87	
其他应付款	巴现成、巴丽（股权转让款）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应付款	巴现成（关联方往来款）	2,767,010.36	2,513,542.86

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

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

本公司租赁合同涉及的承诺事项

本公司作为承租人，租赁合同涉及的重要承诺事项如下：

出租方	承租方	租赁资产	租赁开始日	租赁结束日	租金约定
丹阳市国亨塑业有限公司	丹阳谊善	厂房	2020/1/1	2030/1/1	100万元/年
深圳市中运泰科技有限公司	斯迈得	厂房/办公场地	2019/10/1	2024/9/30	2019年10月至2021年9月租金为137,085.71元/月，2021年10月至2023年9月租金为150,794.29元/月，2023年10月至2024年9月租金为165,873.33元/月；每月物业管理费7,831.13元
深圳市中运泰科技有限公司	斯迈得	厂房/办公场地	2020/12/1	2024/9/30	2020年12月至2021年9月租金为45,714.29元/月，2021年10月至2023年9月租金为50,285.71元/月，2023年10月至2024年9月租金为55,314.29元/月；每月物业管理费2,611.32元
深圳市欣上科技有限公司	斯迈得	厂房	2020/12/1	2021/11/30	厂房租金47,505.71/月；管理费用：2,087.42/月
深圳市信瑞达电力设备有限公司	斯迈得	厂房	2021/6/1	2022/5/31	厂房租金68,605.52/月；管理费用：3,329.52/月
上海东方金融广场企业发展有限公司	深圳市帮帮信息科技有限公司	办公场地	2020/6/1	2023/2/14	95,787.59元/月

上述租赁承诺预计影响未来财务状况和经营成果如下：

年份	租金（含物业费）	预计影响财务状况和经营成果
2021年7-12月	4,023,787.19	-4,023,787.19
2022年	6,398,472.36	-6,398,472.36
2023年	4,076,090.82	-4,076,090.82
2024年	3,213,715.53	-3,213,715.53
2025年	3,213,715.53	-3,213,715.53
2026-2030年	4,000,000.00	-4,000,000.00

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 未决诉讼/仲裁

立案时间	原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况

					(万元)	
2019/8/30	本公司	亚浦耳照明股份有限公司/ 戴坚	货物纠纷	花都区人民法院	188.55	无财产可执行
2019/9/26	本公司	广州帝宇电子科技有限公司	货物纠纷	花都区人民法院	54.3	无财产可执行
2019/9/26	本公司	深圳市迈的斯臻品光源有限公司	货物纠纷	花都区人民法院	80.91	无财产可执行
2020/5/13	广东某律师事务所	本公司	服务纠纷	深圳市福田区人民法院	514.37	审理中
2020/11/11	本公司	马廷永	股权转让纠纷	广州仲裁委员会	95.31	审理中
2020/11/26	本公司	广州市鸿利智显科技有限公司	设备转让款纠纷	花都区人民法院	229.1	审理中
2020/12/21	本公司	郭志强、郭志明、邹明爱、郭武俊、丹阳市泽博汽车零部件厂（有限合伙）	股权回购款纠纷	广州市中级人民法院	501.75	审理中
2020/7/2	本公司	佛山市哲迪照明科技有限公司/李保伟/刘玲玲	货物纠纷	花都区人民法院	69.89	申请强制执行中
2019/4/26	佛达信号	佛山宝瑞华智能技术有限公司	货物纠纷	佛山市南海区人民法院	182.36	申请强制执行中
2019/9/18	良友科技	中山市元众半导体科技有限公司	货物纠纷	中山市第二人民法院	110.75	申请强制执行中
2019/8/1	明鑫成	广东勤上智慧城市科技工程有限公司	工程纠纷	贵阳市云岩区人民法院	550	审理中
2020/10/14	谊善车灯	姜瑜、郭志强	不当得利纠纷	丹阳市人民法院	110.56	审理中
2020/10/21	谊善车灯	左瑞林、江苏烨鑫电子有限公司、丹阳市泽博汽车零部件厂（有限合伙）、郭志强、郭志明、邹明爱、郭武俊	追偿权纠纷	丹阳市人民法院	2108.84	审理中
2020/12/15	谊善车灯	湖南猎豹汽车股份有限公司	货物纠纷	湖南省长沙市长沙县人民法院	581.89	审理中
2020/12/15	谊善车灯	湖南长丰猎豹汽车有限公司、湖南猎豹汽车股份有限公司	货物纠纷	湖南省长沙市长沙县人民法院	659.17	审理中
2021/1/6	谊善车灯	郭志强	股东出资纠纷	丹阳市人民法院	640	申请强制执行中
2021/5/13	谊善车灯	河南速达电动汽车科技有限公司	货物纠纷	河南省三门峡市湖滨区人民法院	408.8	审理中

2) 担保事项

谊善车灯为非关联方担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
谊善车灯	江苏常诚汽车部件有限公司	1,900.00	521.18	2017/3/1	2018/2/28	否	注1

谊善车灯	满瑞塑业江苏有限公司	1,370.00	148.95	2016/9/2	2017/9/2	否	注2
------	------------	----------	--------	----------	----------	---	----

注1：谊善车灯为江苏常诚汽车部件有限公司向兴业银行股份有限公司镇江分行的贷款提供连带责任担保，截至报告日，江苏常诚汽车部件有限公司已与银行协商分期偿还。

注2：谊善车灯为满瑞塑业江苏有限公司(原用名：江苏迅驰汽车部件有限公司)向招商银行股份有限公司南京分行的贷款提供连带责任担保，满瑞塑业江苏有限公司已于2020年1月21日还清该笔款项本金。

(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。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

1、2021年7月23日，子公司谊善车灯归还江苏丹阳农村商业银行股份有限公司保证借款3000万元本金及相应利息金额。

2、2021年7月14日、2021年8月4日，本公司分别支付子公司明鑫成原股东巴现成股权转让款各300万元，合计600万元，剩余明鑫成公司应付股权款400万元根据股权转让协议将于2021年12月31日前支付。

3、本公司子公司莱帝亚于2021年7月20日公开挂牌转让子公司广州市高鸿科创科技有限公司60%股权，并于2021年8月16日挂牌截止，于2021年8月17日，与受让方李高签订股权转让协议，股权转让价格为60万元，暂未办理工商变更手续。

4、本公司于2021年7月20日公开挂牌转让子公司金材五金80%股权，并于2021年8月16日挂牌截止，于2021年8月25日，与受让方游国娥签订股权转让协议，股权转让价格为414.03万元，暂未办理工商变更手续。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

适用 不适用

2、债务重组

本报告期，本公司控股子公司谊善车灯与债权人达成债务重组协议，产生债务重组收益108.03万元。本报告期谊善车灯与债务人达成债务重组协议，产生债务重组收益83.81万元。

3、资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本公司的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。本公司的经营分部的分类与内容如下：

LED封装分部：生产、销售LED封装产品、通用照明产品

LED汽车照明分部：生产、销售汽车照明产品

互联网车主服务：互联网服务

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	LED 封装分部	LED 汽车照明分部	互联网车主服务分部	分部间抵销	合计
营业收入	2,144,833,085.53	285,394,832.17	955,328.98	-426,976,132.83	2,004,207,113.85
营业成本	1,756,202,922.82	219,434,365.65	1,954,957.86	-425,613,004.54	1,551,979,241.79
利润总额	291,168,153.56	12,324,535.79	-740,823.95	-136,007,370.73	166,744,494.67
资产总额	7,454,702,197.40	619,266,200.61	32,100,566.31	-3,616,652,677.06	4,489,416,287.26
负债总额	3,719,679,653.17	501,534,686.78	3,012,979.54	-1,786,788,125.79	2,437,439,193.70

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4) 其他说明

□ 适用 √ 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 本公司应向谊善车灯原控制人郭志强追偿金额情况

截止2021年6月30日，本公司应向谊善车灯原控制人郭志强追偿金额共计人民币103,070,537.12元，其中股权回购款4,000.00万元；账面已列示的担保代偿损失款等25,288,621.60元；其他担保代偿损失款以及郭志强个人借款、承诺承担其他损失款37,781,915.52元（因款项收回具有不确定性，不满足资产确认条件，暂未挂账）。本公司正在通过提起诉讼等加大催收和追偿力度，以减少损失。

(2) 除上述情况外，本公司无其他需要说明的重要事项。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,673,468.80	1.94%	4,673,468.80	100.00%	0.00	4,693,468.80	2.61%	4,693,468.80	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	236,787,514.44	98.06%	1,578,595.63	0.67%	235,208,918.81	174,905,869.03	97.39%	1,112,674.49	0.64%	173,793,194.54
其中：										
组合 1	135,982,849.91	56.32%	1,578,595.63		134,404,254.28	104,959,055.24	58.44%	1,112,674.49	1.06%	103,846,380.75
组合 2	100,804,664.53	41.75%		0.00%	100,804,664.53	69,946,813.79	38.95%			69,946,813.79
合计	241,460,983.24	100.00%	6,252,064.43	2.59%	235,208,918.81	179,599,337.83	100.00%	5,806,143.29	3.23%	173,793,194.54

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州市鸿利智显科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	诉讼中，预计收回可能性较小
亚浦耳照明股份有限公司	1,013,029.87	1,013,029.87	100.00%	对方无可执行的财产
深圳市迈的斯臻品光源有限公司	730,154.65	730,154.65	100.00%	对方无可执行的财产
广州帝宇电子科技有限公司	487,435.00	487,435.00	100.00%	对方无可执行的财产
佛山市哲迪照明科技有限公司	442,849.28	442,849.28	100.00%	强制执行中，预计收回可能性较小
合计	4,673,468.80	4,673,468.80	--	--

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	135,481,034.86	1,426,963.54	1.05%
其中：6 个月以内	133,677,205.02	1,336,772.05	1.00%
7-12 月	1,803,829.84	90,191.49	5.00%
1-2 年	499,096.11	149,728.83	30.00%
2-3 年	2,718.94	1,903.26	70.00%
3 年以上			
合计	135,982,849.91	1,578,595.63	--

确定该组合依据的说明：无

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）	237,131,533.78
其中：6 个月以内	234,609,329.23
7-12 月	2,522,204.55
1 至 2 年	2,096,111.00
2 至 3 年	1,015,748.81
3 年以上	1,217,589.65
3 至 4 年	1,217,589.65
4 至 5 年	0.00
合计	241,460,983.24

(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	
按单项计提坏账准备	4,693,468.80		0.00			4,693,468.80
按组合计提坏账准备	1,112,674.49	465,921.14				1,578,595.63
合计	5,806,143.29	465,921.14	0.00	0.00	0.00	6,272,064.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况
 适用 不适用

(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 1 名	81,605,479.54	33.80%	
第 2 名	10,607,972.30	4.39%	106,079.72
第 3 名	7,809,836.13	3.23%	78,098.36
第 4 名	7,272,352.79	3.01%	
第 5 名	6,787,244.03	2.81%	
合计	114,082,884.79	47.24%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款
 适用 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额
 适用 不适用

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	643,838,335.84	618,989,088.82
合计	643,838,335.84	618,989,088.82

(1) 应收利息
 适用 不适用

(2) 应收股利
 适用 不适用

(3) 其他应收款
1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方单位款项	630,879,094.87	604,497,702.08
股权回购款	40,000,000.00	40,000,000.00
借款	15,792,238.39	17,363,642.44
保证金及押金	2,457,386.40	3,048,214.34
代垫款	861,371.04	944,356.79
其他	578,694.31	83,503.33
合计	690,568,785.01	665,937,418.98

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	6,948,330.16		40,000,000.00	46,948,330.16
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-217,880.99	0.00		-217,880.99
本期转回	0.00			0.00
2021 年 6 月 30 日余额	6,730,449.17	0.00	40,000,000.00	46,730,449.17

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）	632,457,367.30

其中：6 个月以内	632,437,367.30
7-12 月	20,000.00
1 至 2 年	56,159,686.40
2 至 3 年	300,203.37
3 年以上	1,651,527.94
3 至 4 年	469,720.21
4 至 5 年	118,166.73
5 年以上	1,063,641.00
合计	690,568,785.01

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	40,000,000.00					40,000,000.00
按组合计提坏账准备	6,948,330.16	-217,880.99	0.00			6,730,449.17
合计	46,948,330.16	-217,880.99	0.00	0.00	0.00	46,730,449.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

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 1 名	关联方往来款	205,456,187.48	6 个月以内	29.75%	
第 2 名	关联方往来款	196,277,024.32	6 个月以内	28.42%	
第 3 名	关联方往来款	125,707,970.52	6 个月以内	18.20%	
第 4 名	关联方往来款	102,452,849.10	6 个月以内	14.84%	
第 5 名	股权回购款	40,000,000.00	1-2 年	5.79%	40,000,000.00
合计	--	669,894,031.42	--	97.01%	40,000,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项
 适用 不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款
 适用 不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额
 适用 不适用

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	3,150,764,631.17	1,361,299,725.64	1,789,464,905.53	3,122,634,631.17	1,361,299,725.64	1,761,334,905.53
对联营、合营企业投资	48,414,724.53	6,870,137.61	41,544,586.92	46,836,248.63	6,870,137.61	39,966,111.02
合计	3,199,179,355.70	1,368,169,863.25	1,831,009,492.45	3,169,470,879.80	1,368,169,863.25	1,801,301,016.55

(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		
广州市佛达信号设备有限公司	53,967,999.12					53,967,999.12	
广州市莱帝亚照明股份有限公司	12,546,642.75					12,546,642.75	
广州市重盈工元节能科技有限公司	99,826,790.95					99,826,790.95	173,209.05
广东良友科技有限公司	191,697,600.02					191,697,600.02	
深圳市斯迈得半导体有限公司	173,657,215.00					173,657,215.00	99,206,800.00
鸿利(香港)投资有限公司	0.00					0.00	61,154,000.00
江西鸿利光电有限公司	669,080,899.96					669,080,899.96	
广州市鸿祚投资有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
东莞市金材五金有限公司	0.00					0.00	318,500,000.00
深圳市速易网络科技有限公司	190,013,302.56					190,013,302.56	718,157,112.94
丹阳谊善车灯设备制造有限公司	92,674,455.17					92,674,455.17	164,108,603.65

广州市鸿利显示电子有限公司	47,870,000.00	28,130,000.00				76,000,000.00	
深圳市明鑫成照明科技有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
合计	1,761,334,905.53	28,130,000.00				1,789,464,905.53	1,361,299,725.64

(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
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市旭晟半导体股份有限公司	28,157,433.51			949,982.06						29,107,415.57	0.00
江苏鸿利国泽光电科技有限公司	6,012,803.57			-21,756.99						5,991,046.58	566,111.69
广州市鸿利乘一光电科技有限公司	5,795,873.94			650,250.83						6,446,124.77	6,304,025.92
小计	39,966,111.02			1,578,475.90						41,544,586.92	6,870,137.61
合计	39,966,111.02			1,578,475.90						41,544,586.92	6,870,137.61

(3) 其他说明

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	501,414,285.68	385,690,945.20	303,794,637.39	225,491,078.25
其他业务	13,857,470.44	8,625,280.27	8,263,592.29	5,545,639.58
合计	515,271,756.12	394,316,225.47	312,058,229.68	231,036,717.83

收入相关信息：

单位：元

合同分类	合计
(1) 境内市场	483,896,171.14
(2) 境外市场	31,375,584.98

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	135,485,207.01	200,774,769.37
权益法核算的长期股权投资收益	1,578,475.90	1,034,168.11
处置长期股权投资产生的投资收益		419,215.65
联营企业业绩补偿		464,100.00
处置衍生金融资产取得的投资收益	-283,418.40	
合计	136,780,264.51	202,692,253.13

6、其他

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	-444,775.68	主要系处置固定资产所致
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,335,895.85	主要系收到政府补助所致
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	404,335.82	
债务重组损益	1,918,384.77	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,092,439.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	407,883.04	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	3,256,674.81	
少数股东权益影响额	732,486.31	
合计	12,540,123.12	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

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	7.09%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.46%	0.1815	0.1815

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他

鸿利智汇集团股份有限公司

2021 年 8 月 25 日