# 深圳市同洲电子股份有限公司

# 2020 年半年度财务报告

**2020 年 08 月**



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并资产负债表

## 2020 年 6 月 30 日

**编制单位：深圳市同洲电子股份有限公司** **金额单位：人民币元**

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 32,630,204.49 | 101,302,442.24 |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 334,244,567.25 | 354,372,501.11 |
| 应收款项融资 | 17,919,367.91 | 18,151,504.67 |
| 预付款项 | 9,317,655.99 | 9,769,083.54 |
| 其他应收款 | 53,318,657.64 | 49,970,368.66 |
| 存货 | 28,312,795.43 | 55,431,309.86 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 29,862,958.57 | 26,801,007.03 |
| 流动资产合计 | **505,606,207.28** | **615,798,217.11** |
| 非流动资产： | | |
| 长期股权投资 | 9,319,189.35 | 9,831,579.68 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 102,903,400.00 | 102,903,400.00 |
| 投资性房地产 | 4,315,448.38 | 4,508,024.95 |
| 固定资产 | 197,944,797.37 | 207,072,302.49 |
| 在建工程 | 557,522.15 | |
| 无形资产 | 20,847,764.84 | 21,154,692.47 |
| 长期待摊费用 | 3,874,866.85 | 4,834,578.72 |
| 递延所得税资产 | 45,300.07 | 45,300.07 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | **339,808,289.01** | **350,349,878.38** |
| 资产总计 | **845,414,496.29** | **966,148,095.49** |

法定代表人： 主管会计工作负责人：方志超 会计机构负责人：于勇



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并资产负债表（续）

## 2020 年 6 月 30 日

**编制单位：深圳市同洲电子股份有限公司** **金额单位：人民币元**

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 51,679,736.44 | 74,475,000.00 |
| 应付票据 | 68,989,215.21 | 71,127,506.40 |
| 应付账款 | 68,369,842.31 | 108,119,025.95 |
| 预收款项 | 13,378,267.73 | 17,421,656.31 |
| 应付职工薪酬 | 36,317,860.67 | 46,810,727.30 |
| 应交税费 | 9,819,862.34 | 7,986,925.05 |
| 其他应付款 | 209,111,188.38 | 222,813,022.55 |
| 其中：应付利息 | | 140,675.00 |
| 应付股利 | | |
| 流动负债合计 | 457,665,973.08 | 548,753,863.56 |
| 非流动负债： | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 16,460,319.26 | 16,764,608.54 |
| 非流动负债合计 | 16,460,319.26 | 16,764,608.54 |
| 负债合计 | 474,126,292.34 | 565,518,472.10 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 745,959,694.00 | 745,959,694.00 |
| 资本公积 | 877,186,222.77 | 877,186,222.77 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 12,282,669.48 | 9,934,404.19 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 79,531,139.33 | 79,531,139.33 |
| 未分配利润 | -1,343,671,521.63 | -1,311,981,836.90 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 371,288,203.95 | 400,629,623.39 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 371,288,203.95 | 400,629,623.39 |
| 负债和所有者权益总计 | 845,414,496.29 | 966,148,095.49 |

法定代表人： 主管会计工作负责人：方志超 会计机构负责人：于勇



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并利润表

## 2020 年 1-6 月

**编制单位：深圳市同洲电子股份有限公司** **金额单位：人民币元**

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|---|---|---|
| 一、营业总收入 | 181,774,995.88 | 542,123,087.35 |
| 其中：营业收入 | 181,774,995.88 | 542,123,087.35 |
| 二、营业总成本 | 221,267,607.73 | 534,720,280.93 |
| 其中：营业成本 | 142,797,988.62 | 414,711,961.46 |
| 税金及附加 | 1,353,276.86 | 2,019,020.48 |
| 销售费用 | 14,294,039.32 | 37,401,373.40 |
| 管理费用 | 41,165,392.05 | 39,031,634.40 |
| 研发费用 | 21,697,846.86 | 30,735,315.72 |
| 财务费用 | -40,935.98 | 10,820,975.47 |
| 其中：利息费用 | 1,207,775.87 | 14,988,191.19 |
| 利息收入 | 144,730.59 | 3,155,435.93 |
| 加：其他收益 | 8,598,161.38 | 3,532,523.88 |
| 投资收益（损失以“一”号填列） | -512,390.33 | -642,635.83 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -512,390.33 | -642,635.83 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -392,505.33 | -3,143,841.86 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 49,629.30 | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -16,407.30 | 41.80 |
| 三、营业利润（亏损以“一”号填列） | -31,766,124.13 | 7,148,894.41 |
| 加：营业外收入 | 90,336.49 | 3,160,485.92 |
| 减：营业外支出 | 13,897.09 | 472,334.09 |
| 四、利润总额（亏损总额以“一”号填列） | -31,689,684.73 | 9,837,046.24 |
| 减：所得税费用 | | -415,017.00 |
| 五、净利润（净亏损以“一”号填列） | -31,689,684.73 | 10,252,063.24 |

法定代表人： 主管会计工作负责人：方志超 会计机构负责人：于勇



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并利润表（续）

## 2020 年 1-6 月

**编制单位：深圳市同洲电子股份有限公司** **金额单位：人民币元**

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|---|---|---|
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | -31,689,684.73 | 10,252,063.24 |
| 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 | -31,689,684.73 | 10,252,063.24 |
| 2.少数股东损益 | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -130,506.48 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -130,506.48 |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | -130,506.48 |
| 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 | | -130,506.48 |
| 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 | -31,689,684.73 | 10,121,556.76 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -31,689,684.73 | 10,121,556.76 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | -0.0425 | 0.0137 |
| （二）稀释每股收益 | -0.0425 | 0.0137 |

法定代表人： 主管会计工作负责人：方志超 会计机构负责人：于勇



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并现金流量表

## 2019 年 1-6 月

**编制单位：深圳市同洲电子股份有限公司** **金额单位：人民币元**

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 370,360,320.20 | 448,001,974.77 |
| 收到的税费返还 | 14,206,349.95 | 33,273,496.09 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 16,664,191.83 | 22,858,270.90 |
| 经营活动现金流入小计 | 401,230,861.98 | 504,133,741.76 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 321,381,034.84 | 362,033,511.24 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 56,041,540.23 | 81,377,848.52 |
| 支付的各项税费 | 13,227,602.15 | 30,704,414.19 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 52,724,787.59 | 93,112,030.85 |
| 经营活动现金流出小计 | 443,374,964.81 | 567,227,804.80 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -42,144,102.83 | -63,094,063.04 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 480,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 63,242.04 | 990.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 63,242.04 | 480,990.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 900,444.17 | 2,821,104.72 |
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 900,444.17 | 2,821,104.72 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -837,202.13 | -2,340,114.72 |

法定代表人： 主管会计工作负责人：方志超 会计机构负责人：于勇



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并现金流量表（续）

## 2020 年 1-6 月

**编制单位：深圳市同洲电子股份有限公司** **金额单位：人民币元**

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|---|---|---|
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 51,659,776.42 | 353,801,485.25 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 1,000,000.00 | 88,267,375.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 52,659,776.42 | 442,068,860.25 |
| 偿还债务支付的现金 | 74,475,000.00 | 364,569,002.87 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 1,061,117.21 | 15,208,664.11 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 1,032,754.16 | 88,267,375.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 76,568,871.37 | 468,045,041.98 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -23,909,094.95 | -25,976,181.73 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -178,738.22 | 1,595,698.74 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -67,069,138.13 | -89,814,660.75 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 99,254,776.56 | 528,173,875.50 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 32,185,638.43 | 438,359,214.75 |

法定代表人： 主管会计工作负责人：方志超 会计机构负责人：于勇



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并股东权益变动表
# 2020 年 1-6 月

**编制单位：深圳市同洲电子股份有限公司** **金额单位：人民币元**

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 745,959,694.00 | | | | 877,186,222.77 | | 9,934,404.19 | | 79,531,139.33 | | -1,311,981,836.90 | | 400,629,623.39 | | 400,629,623.39 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 745,959,694.00 | | | | 877,186,222.77 | | 9,934,404.19 | | 79,531,139.33 | | -1,311,981,836.90 | | 400,629,623.39 | | 400,629,623.39 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列） | | | | | | | 2,348,265.29 | | | | -31,689,684.73 | | -29,341,419.44 | | -29,341,419.44 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 2,348,265.29 | | | | -31,689,684.73 | | -29,341,419.44 | | -29,341,419.44 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |

法定代表人： 主管会计工作负责人：方志超 会计机构负责人：于勇



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并股东权益变动表（续）
# 2020 年 1-6 月

**编制单位：深圳市同洲电子股份有限公司** **金额单位：人民币元**

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 745,959,694.00 | | | | 877,186,222.77 | | 12,282,669.48 | | 79,531,139.33 | | -1,343,671,521.63 | | 371,288,203.95 | | 371,288,203.95 |

法定代表人： 主管会计工作负责人：方志超 会计机构负责人：于勇



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并股东权益变动表
# 2020 年 1-6 月

**编制单位：深圳市同洲电子股份有限公司** **金额单位：人民币元**

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 745,959,694.00 | | | | 877,186,222.77 | | 9,461,339.73 | | 79,531,139.33 | | -1,114,605,097.73 | | 597,533,298.10 | | 597,533,298.10 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 745,959,694.00 | | | | 877,186,222.77 | | 9,461,339.73 | | 79,531,139.33 | | -1,114,605,097.73 | | 597,533,298.10 | | 597,533,298.10 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列） | | | | | | | 473,064.46 | | | | -197,376,739.17 | | -196,903,674.71 | | -196,903,674.71 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 473,064.46 | | | | -197,376,739.17 | | -196,903,674.71 | | -196,903,674.71 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |

法定代表人： 主管会计工作负责人：方志超 会计机构负责人：于勇



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 745,959,694.00 | | | | 877,186,222.77 | | 9,934,404.19 | | 79,531,139.33 | | -1,311,981,836.90 | | 400,629,623.39 | | 400,629,623.39 |

法定代表人： 主管会计工作负责人：方志超 会计机构



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 资产负债表

## 2020 年 6 月 30 日

**编制单位：深圳市同洲电子股份有限公司** **金额单位：人民币元**

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 19,084,588.50 | 79,931,401.18 |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 379,674,826.14 | 369,484,280.10 |
| 应收款项融资 | 16,651,702.53 | 17,765,551.29 |
| 预付款项 | 4,919,498.94 | 5,900,346.73 |
| 其他应收款 | 178,869,528.06 | 174,463,346.95 |
| 存货 | 1,361,814.67 | 21,667,469.39 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 21,424,883.75 | 20,843,400.08 |
| 流动资产合计 | 621,986,842.59 | 690,055,795.72 |
| 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 | 376,666,304.46 | 377,044,087.62 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 102,903,400.00 | 102,903,400.00 |
| 投资性房地产 | 1,099,108.59 | 1,204,341.60 |
| 固定资产 | 97,643,853.06 | 102,405,983.35 |
| 在建工程 | | |
| 无形资产 | 5,525,006.31 | 5,602,208.84 |
| 长期待摊费用 | 2,641,703.96 | 3,410,826.57 |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 586,479,376.38 | 592,570,847.98 |
| 资产总计 | 1,208,466,218.97 | 1,282,626,643.70 |

法定代表人： 主管会计工作负责人：方志超 会计机构负责人：于勇



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 资产负债表（续）

## 2020 年 6 月 30 日

**编制单位：深圳市同洲电子股份有限公司** **金额单位：人民币元**

| | | |
|---|---|---|
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | 74,475,000.00 |
| 应付票据 | 958,949.00 | 2,981,736.48 |
| 应付账款 | 301,297,293.03 | 248,314,181.42 |
| 预收款项 | 15,169,881.90 | 18,225,117.45 |
| 合同负债 | | |
| 应付职工薪酬 | 31,240,282.83 | 39,924,043.08 |
| 应交税费 | 1,057,001.25 | 1,496,334.92 |
| 其他应付款 | 287,131,678.70 | 297,687,054.09 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 636,855,086.71 | 683,103,467.44 |
| 非流动负债： | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 11,565,000.00 | 11,811,000.00 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 11,565,000.00 | 11,811,000.00 |
| 负债合计 | 648,420,086.71 | 694,914,467.44 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 745,959,694.00 | 745,959,694.00 |
| 资本公积 | 880,056,281.26 | 880,056,281.26 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 5,500,000.00 | 5,500,000.00 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 79,531,139.33 | 79,531,139.33 |
| 未分配利润 | -1,151,000,982.33 | -1,123,334,938.33 |
| 所有者权益合计 | 560,046,132.26 | 587,712,176.26 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,208,466,218.97 | 1,282,626,643.70 |

法定代表人： 主管会计工作负责人：方志超 会计机构负责人：于勇



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 利润表

## 2020 年 1-6 月

**编制单位：深圳市同洲电子股份有限公司** **金额单位：人民币元**

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|---|---|---|
| 一、营业收入 | 210,591,838.39 | 665,869,618.19 |
| 减：营业成本 | 183,320,622.93 | 565,945,620.25 |
| 税金及附加 | 497,423.65 | 946,908.05 |
| 销售费用 | 12,669,096.08 | 39,571,266.60 |
| 管理费用 | 35,472,196.96 | 33,023,557.35 |
| 研发费用 | 13,665,627.40 | 21,605,189.73 |
| 财务费用 | -584,640.17 | 10,507,289.01 |
| 其中：利息费用 | 661,701.46 | 14,510,854.82 |
| 利息收入 | 100,739.34 | 3,129,771.50 |
| 加：其他收益 | 7,165,584.46 | 2,290,007.60 |
| 投资收益（损失以“一”号填列） | -377,783.16 | -362,628.09 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -377,783.16 | -362,628.09 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“一”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“一”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -12,133,094.27 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -16,444.25 | 41.80 |
| 二、营业利润（亏损以“一”号填列） | -27,677,131.41 | -15,935,885.76 |
| 加：营业外收入 | 20,202.89 | 3,033,274.86 |
| 减：营业外支出 | 9,115.48 | 96,124.29 |
| 三、利润总额（亏损总额以“一”号填列） | -27,666,044.00 | -12,998,735.19 |
| 减：所得税费用 | | |
| 四、净利润（净亏损以“一”号填列） | -27,666,044.00 | -12,998,735.19 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“一”号填列） | -27,666,044.00 | -12,998,735.19 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“一”号填列） | | |

法定代表人： 主管会计工作负责人：方志超 会计机构负责人：于勇



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 利润表（续）

## 2020 年 1-6 月

**编制单位：深圳市同洲电子股份有限公司** **金额单位：人民币元**

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|---|---|---|
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | -27,666,044.00 | -12,998,735.19 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | -0.0371 | 0.0026 |
| （二）稀释每股收益 | -0.0371 | 0.0026 |

法定代表人： 主管会计工作负责人：方志超 会计机构负责人：于勇



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 现金流量表

## 2020 年 1-6 月

**编制单位：深圳市同洲电子股份有限公司** **金额单位：人民币元**

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 198,301,856.56 | 745,960,700.29 |
| 收到的税费返还 | 14,206,349.95 | 33,112,590.09 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 9,195,909.10 | 21,766,294.90 |
| 经营活动现金流入小计 | 221,704,115.61 | 800,839,585.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 117,973,567.94 | 675,330,593.44 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 36,002,547.33 | 46,815,921.11 |
| 支付的各项税费 | 10,326,282.06 | 25,112,501.95 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 41,408,736.41 | 94,245,340.55 |
| 经营活动现金流出小计 | 205,711,133.74 | 841,504,357.05 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,992,981.87 | -40,664,771.77 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 480,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 63,150.00 | 990.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 63,150.00 | 480,990.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 325,910.57 | 1,502,449.58 |
| 投资支付的现金 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 325,910.57 | 1,502,449.58 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -262,760.57 | -1,021,459.58 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |

法定代表人： 主管会计工作负责人：方志超 会计机构负责人：于勇



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 现金流量表（续）

## 2020 年 1-6 月

**编制单位：深圳市同洲电子股份有限公司** **金额单位：人民币元**

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|---|---|---|
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | 353,801,485.25 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 48,042,400.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 401,843,885.25 |
| 偿还债务支付的现金 | 74,475,000.00 | 364,569,002.87 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 294,872.80 | 14,731,327.74 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 1,032,754.16 | 88,267,375.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 75,802,626.96 | 467,567,705.61 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -75,802,626.96 | -65,723,820.36 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -171,002.89 | 1,140,748.41 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -60,243,408.55 | -106,269,303.30 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 78,880,044.09 | 517,797,125.78 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 18,636,635.54 | 411,527,822.48 |

法定代表人： 主管会计工作负责人：方志超 会计机构负责人：于勇



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 股东权益变动表
# 2020 年 1-6 月

**编制单位：深圳市同洲电子股份有限公司** **金额单位：人民币元**

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 745,959,694.00 | | | | 877,186,222.77 | | 9,461,339.73 | | 79,531,139.33 | | -1,114,605,097.73 | | 597,533,298.10 | | 597,533,298.10 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 745,959,694.00 | | | | 877,186,222.77 | | 9,461,339.73 | | 79,531,139.33 | | -1,114,605,097.73 | | 597,533,298.10 | | 597,533,298.10 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列） | | | | | | | 473,064.46 | | | | -197,376,739.17 | | -196,903,674.71 | | -196,903,674.71 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 473,064.46 | | | | -197,376,739.17 | | -196,903,674.71 | | -196,903,674.71 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |

法定代表人：袁　明　　主管会计工作负责人：方志超　　会计机构负责人：于勇



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 股东权益变动表（续）
# 2020 年 1-6 月

**编制单位：深圳市同洲电子股份有限公司** **金额单位：人民币元**

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 745,959,694.00 | | | | 880,056,281.26 | | 5,500,000.00 | | 79,531,139.33 | | -1,151,000,982.33 | | 560,046,132.26 | | 560,046,132.26 |

法定代表人：袁　明　　主管会计工作负责人：方志超　　会计机构负责人：于勇



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 股东权益变动表
# 2020 年 1-6 月

**编制单位：深圳市同洲电子股份有限公司** **金额单位：人民币元**

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 745,959,694.00 | | | | 880,056,281.26 | | 5,500,000.00 | | 79,531,139.33 | | -943,327,062.37 | | 767,720,052.22 | | 767,720,052.22 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 745,959,694.00 | | | | 880,056,281.26 | | 5,500,000.00 | | 79,531,139.33 | | -943,327,062.37 | | 767,720,052.22 | | 767,720,052.22 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列） | | | | | | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -180,007,875.96 | | -180,007,875.96 | | -180,007,875.96 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | -180,007,875.96 | | -180,007,875.96 | | -180,007,875.96 |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |

法定代表人：袁　明　　主管会计工作负责人：方志超　　会计机构负责人：于勇



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 股东权益变动表（续）
# 2020 年 1-6 月

**编制单位：深圳市同洲电子股份有限公司** **金额单位：人民币元**

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 745,959,694.00 | | | | 880,056,281.26 | | 5,500,000.00 | | 79,531,139.33 | | -1,123,334,938.33 | | 587,712,176.26 | | 587,712,176.26 |

法定代表人：袁　明　　主管会计工作负责人：方志超　　会计机构负责人：于勇



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 深圳市同洲电子股份有限公司
# 2020 年半年度财务报表附注
## （除特别说明外，金额单位为人民币元）

## 一、公司基本情况

### 1. 公司概况

公司全称：深圳市同洲电子股份有限公司

英文名称：SHENZHEN COSHIP ELECTRONICS CO.,LTD.

注册地址：深圳市南山区高新科技园北区彩虹科技大厦六楼

公司简称：同洲电子

法定代表人：袁　明

注册资本：745,959,694.00元

行业种类：通信及相关设备制造业

邮政编码：518057

公司电话：0755-26525099

公司传真：0755-26722666

公司网址：www.coship.com

上市日期：2006-06-27

### 2. 公司历史沿革

公司前身深圳市同洲电子有限公司成立于1994年2月3日，成立时注册资本为60万元。

2001年4月6日，经广东省深圳市人民政府深府股[2001]13号文《关于同意以发起方式设立深圳市同洲电子股份有限公司的批复》批准，深圳市同洲电子有限公司整体变更为深圳市同洲电子股份有限公司，以截至2001年2月28日经审计的净资产4,326.427万元折合为股本，各股东持股比例不变。2001年4月12日召开了创立大会。2001年4月29日在深圳市工商行政管理局登记注册，注册资本4,326.427万元，并领取执照号为深司字N19809、注册号为4403012002106号企业法人营业执照。

2003年8月22日，经公司2003年第二次临时股东大会决议通过，2003年9月23日经深圳市人民政府以深府股[2003]29号文件《关于深圳市同洲电子股份有限公司利润分配及转增股本方案的批复》批准，公司以未分配利润21,632,135.00元对股东所持公司股份按10股送5股转增股本，送股完成后公司注册资本变更为人民币64,896,405.00元。

2006年5月30日经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2006]16号文件《关于核准深圳市同洲电子股份有限公司首次公开发行股票的通知》的核准，公司于2006年6月12日向社会公众公开发行人民币普通股（A股）2200万股，并于2006年6月27日在深圳证券交易所成功上市交易。公司发行2200万A股后，公司的注册资本变更为86,896,405.00元。上述股本已经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审验，并于2006年6月16日出具深鹏所验字[2006]051号验资报告。

根据公司2006年9月5日召开的2006年度第一次临时股东大会决议、2006年12月22日召开的2006年度第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程，公司以未分配利润向全体股东每10股分配3股股票股利，申请增加注册资本26,068,921.00元，变更后的注册资本为人民币112,965,326.00元。上述股本已经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审验，并于2006年12月22日出具深鹏所验字[2006]122号验资报告。

根据2007年5月18日股东大会通过的以资本公积转增股本的方案，公司以2006年12月31日的股本112,965,326.00股为基准，向全体股东每10股转增10股，申请增加注册资本112,965,326元，转增后总股本增至225,930,652股。上述股本已经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审验，并于2007年7月9日出具深鹏所验字[2007]666号验资报告。

根据2008年4月2日股东大会通过的以资本公积转增股本的方案，公司以2007年12月31日的股本225,930,652股为基准，向全体股东每10股转增3股，申请增加注册资本67,779,195.00元，转增后总股本增至293,709,847股。上述股本业经深圳恒平会计师事务所有限公司2008年05月04日出具的深恒平所（内）验字[2008]54号验资报告验证。

根据2009年3月10日股东大会决议和修改后的公司章程，公司申请新增注册资本人民币47,770,000.00元，以非公开发行人



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

民币普通股4,777万股筹集。该方案于2009年8月3日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]721号”文《关于核准深圳同洲电子股份有限公司非公开发行股票的批复》核准。上述新增注册资本业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司2009年8月19日出具的深鹏所验字[2009]87号验资报告验证。本次增发后，公司股本变更为人民币34,147.9847万元。

根据2013年5月10日2012年股东大会决议通过的以未分配利润送红股、资本公积金转增股本的方案，公司以截至2012年12月31日的总股本341,479,847股为基数，向全体股东每10股送红股5股，合计送红股170,739,923.50股；向全体股东每10股转增5股，共计转增170,739,923.50股。转增股本和送红股后，公司总股本增加至682,959,694股，注册资本变更为人民币682,959,694元。上述股本业经深圳瑞信会计师事务所（普通合伙）出具的深瑞信验字[2013]015号《验资报告》验证。

根据2014年1月15日召开的2014年第一次临时股东大会、2014年9月4日召开的2014年第三次临时股东大会以及2015年7月13日召开的2015年第二次临时股东大会决议，和修改后的公司章程，公司申请新增注册资本人民币63,000,000.00元，以非公开发行人民币普通股6,300万股筹集。该方案于2015年10月9日经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2015〕2260号”文《关于核准深圳同洲电子股份有限公司非公开发行股票的批复》核准。上述新增注册资本业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2015年12月3日出具的瑞华验字[2015]48040031号验资报告验证。本次增发后，公司股本变更为人民币745,959,694.00元。

公司的经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）；电子产品、计算机软、硬件及其应用网络产品、自动化控制设备、无线移动电子信息产品、汽车电子产品、电子元器件、电视机、显示器、家用商用电器、数字电视机顶盒等产品的技术开发、技术转让及生产经营（生产项目营业执照另发）；通信设备的购销（不含专营、专控、专卖商品）；进出口业务；卫星电视接收天线、高频头、模拟/数字卫星电视接收机的研发和生产（执照另发）；移动通讯终端的技术开发、技术转让及生产经营（生产项目营业执照另行办理）。

本公司及各子公司主要从事广电全业务融合云平台、数字电视中间件、智能电视操作系统TVOS、智能数字终端、智能网关、数字电视前端设备等的研发、制造、服务与销售以及与智慧家庭相关的增值业务的开发、集成和运营。

**3. 本财务报表已经本公司第五届董事会第六十一次会议于 2020 年 8 月 27 日决议批准报出。**

本公司2020年半年度纳入合并范围的子公司共19户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本报告期合并范围变化见本附注八、5“其他原因的合并范围变动”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司及各子公司主要从事广电全业务融合云平台、数字电视中间件、智能电视操作系统TVOS、智能数字终端、智能网关、数字电视前端设备等的研发、制造、服务与销售以及与智慧家庭相关的增值业务的开发、集成和运营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39.“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、45.“其他-重大会计判断和估计”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的财务状况及2020年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司境外的下属子公司同洲电子（香港）有限公司、同洲科技（香港）有限公司、同洲电子（柬埔寨）有限公司以美元为记账本位币，本公司境外的下属子公司同洲电子（巴西）有限公司以巴西雷亚尔为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6.（2）“合并财务报表编制的方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22.“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22.“长期股权投资”或本附注五、10.“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22.（2）④“处置长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22.（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初余额和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

（1）金融工具的分类：

金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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或以摊余成本计量的金融负债。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①金融资产和金融负债的确认依据

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

②金融资产的后续计量方法

A.以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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非交易性权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他非流动金融资产

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

D.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

③金融负债的后续计量方法

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具)和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

B.以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

④金融资产和金融负债的终止确认

A.当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

B.当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：① 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；② 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（5）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

①本公司以预期信用损失为基础，评估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的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

②当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A.发行方或债务人发生重大财务困难；

B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

③对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

④除本条③计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

A.如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

B.如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（6）金融资产及金融负债的抵销

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

本公司对所有应收票据，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个续存期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将应收票据按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合依据如下：

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
| --- | --- | --- |
| 组合1、银行承兑汇票 | 承兑票据出票人 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |

## 12、应收账款

本公司对所有应收账款，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合依据如下

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
| --- | --- | --- |
| 组合1、账龄组合 | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |
| 组合2、关联方组合 | 受本公司控制的子公司的应收款项 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |

组合1中，应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） |
| --- | --- |
| 6个月以内（含6个月，下同） | 1.00 |
| 6个月-1年 | 5.00 |
| 1-2年 | 10.00 |
| 2-3年 | 20.00 |
| 3-5年 | 50.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值 ，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 13、应收款项融资

## 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

其他应收款的减值损失计量，参照本附注五的10、金融工具中（5）金融资产（不含应收款项）减值准备计提的方法处理。

## 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用和发出时按移动平均法计价；库存商品领用和发出时按移动加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品与包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就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。

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。因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

①初始计量和后续计量初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

②资产减值损失转回的会计处理

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。

③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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：A、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；B、可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

长期应收款的减值损失计量，参照本附注五的10、金融工具中（5）金融资产（不含应收款项）减值准备计提的方法处理。

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为金融资产核算，其会计政策详见附注五、10.“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

折旧或摊销方法

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31.“长期资产减值”。

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

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

### （2）折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 10.00 | 4.50 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 10.00 | 9.00-18.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 10.00 | 18.00 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5-10 | 10.00 | 9.00-18.00 |
| 其他设备 年限平均法 | 年限平均法 | 5 | 10.00 | 18.00 |

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31.“长期资产减值”。

## 26、借款费用

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

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

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

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

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31.“长期资产减值”。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

### （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：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 32、长期待摊费用

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 33、合同负债

## 34、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 35、租赁负债

## 36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 37、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、26.“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。对于境内销售，公司在商品发出后，将商品送达客户指定收货地址，经过客户验收无误后签收货物签收单，公司收到客户签收确认的货物签收单据之后，根据相关合同及签收单据确认已满足收入确认条件的相关收入；对于境外销售，公司在货物报关出口，将货物交付给承运人，取得海关报关单和承运人签发的货运提单后，根据相关合同确认已满足收入确认条件的相关收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

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

## 40、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

企业能够满足政府补助所附条件；

企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（3）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

①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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。或者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。

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18.“持有待售”相关描述。

## 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

### （2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

□ 是 √ 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

2020年资产负责表科目与2019年资产负责表科目一致

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

□ 适用 √ 不适用

## 45、其他

**重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）应收款项预期信用损失的计量

本公司通过应收款项违约风险敞口和预期信用损失率计算应收款项预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

# 四、税项

## 1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 应税收入按 5.00%、6.00%、13.00%、16.00%、17.00%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 5.00%、6.00%、13.00%、16.00%、17.00% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 1.00%、7.00%计缴 | 1.00%、7.00% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的 15.00%、25.00%计缴 | 15.00%、25.00% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 3.00%计缴 | 3.00% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 2.00%计缴 | 4.00% |
| 利得税 | 按应纳税所得额的 8.25%计缴 | 8.25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| --- | --- |
| 深圳市同洲电子股份有限公司、南通同洲电子有限责任公司 | 15.00% |
| 深圳市同洲矩阵科技有限公司、北京同洲时代技术有限责任公司、深圳科旭科技有限公司、深圳市安巨科技有限公司、深圳市易汇软件有限公司、深圳市同洲数码科技发展有限公司、深圳市优迅维技术服务有限公司、深圳市安技能科技有 | 25.00% |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | |
|---|---|
| 限公司、深圳市同洲供应链有限公司、深圳市同洲视际网络科技有限公司、北京同洲移动科技有限公司、湖北同洲电子有限公司、南通同洲智慧物联科技有限公司 | |

### 2、税收优惠

（1）根据国务院2011年10月13日下发的《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）号文件：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17.00%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3.00%的部分实行即征即退政策。公司之子公司—深圳市同洲矩阵科技有限公司、深圳市易汇软件有限公司符合上述要求，享受增值税退税政策。

（2）根据关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知（国税函[2010]203号），高新技术企业享受15.00%的企业所得税率。深圳市同洲电子股份有限公司于2017年10月31日取得了编号为GR201744203278的高新技术企业证书，本公司之子公司南通同洲电子有限责任公司于2017年12月7日取得编号为GR201732002839的高新技术企业证书，本公司及子公司南通同洲电子有限责任公司2017年度、2018年度、2019年度享受15.00%的所得税优惠税率政策。

（3）根据财税【2008】1号《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》规定，本公司之子公司深圳市易汇软件有限公司符合软件及集成电路设计企业的税收优惠的有关规定，自首个获利年度起，两年免缴企业所得税，三年减半缴纳企业所得税。深圳市易汇软件有限公司2013年开始赢利，2013年度、2014年度免税，2015年度、2016年度、2017年度减半征收，2018年度开始适用税率为25.00%。

### 3、其他

## 五、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 | 4,414.02 | 3,491.59 |
| 银行存款 | 31,557,306.54 | 99,251,284.97 |
| 其他货币资金 | 1,068,483.93 | 2,047,665.68 |
| 合计 | 32,630,204.49 | 101,302,442.24 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 6,709,948.69 | 17,438,202.25 |

其他说明

### 2、交易性金融资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其中： | | |
| 其中： | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

其他说明：

### 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 |
| --- | --- | --- |

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： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

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 |

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 |

确定该组合依据的说明：

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 |
| --- | --- | --- | --- |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |

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**

单位： 元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|---|---|

**（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 |
|---|---|---|

**（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位： 元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|---|---|

其他说明

**（6）本期实际核销的应收票据情况**

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的应收票据核销情况：

单位： 元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|

应收票据核销说明：

**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 | 41,785,8 | 9.18% | 41,785,8 | 100.00% | | 42,134,04 | 8.87% | 42,134,04 | 100.00% | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 备的应收账款 | 11.19 | | 11.19 | | | 6.16 | | 6.16 | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 413,586,514.38 | 90.82% | 79,341,947.13 | 19.18% | 334,244,567.25 | 432,764,844.93 | 91.13% | 78,392,343.82 | 18.11% | 354,372,501.11 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 455,372,325.57 | 100.00% | 121,127,758.32 | 26.60% | 334,244,567.25 | 474,898,891.09 | 100.00% | 120,526,389.98 | 25.38% | 354,372,501.11 |

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 |
| 泰兴市广播电视网络传输有限公司 | 6,415,374.00 | 6,415,374.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 深圳凯视宝科技有限公司 | 6,234,290.00 | 6,234,290.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 中山市盛隆电脑技术开发有限公司 | 4,200,000.00 | 4,200,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| Orion Express Ltd | 4,110,684.14 | 4,110,684.14 | 100.00% | 预计无法收回 |
| Nikko Electronica S.A | 3,838,807.90 | 3,838,807.90 | 100.00% | 预计无法收回 |
| ARENA ELECTRONICS LIMITED | 2,617,939.21 | 2,617,939.21 | 100.00% | 账龄较长、收回可能性小 |
| TV COM BENIN SA | 2,078,762.72 | 2,078,762.72 | 100.00% | 账龄较长、收回可能性小 |
| 深圳市天威视讯股份有限公司 | 1,822,709.00 | 1,822,709.00 | 100.00% | 账龄较长、收回可能性小 |
| 江苏有线网络发展有限责任公司江都分公司 | 1,670,200.00 | 1,670,200.00 | 100.00% | 账龄较长、收回可能性小 |
| 台州数字电视有限公司 | 1,598,425.00 | 1,598,425.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 天津玖佛科技有限公司 | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 深圳市天威视讯股份有限公司光明分公司 | 969,540.00 | 969,540.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| SICO INTERNATIONAL COMPANY LIMITED | 900,818.52 | 900,818.52 | 100.00% | 预计无法收回 |
| S.D.Sat.Communications LLC | 442,028.19 | 442,028.19 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 深圳市中传迪艾特数字 | 385,124.80 | 385,124.80 | 100.00% | 账龄较长、收回可能性 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 技术有限公司 | | | | 小 |
| 陕西志锋系统工程有限公司 | 356,000.00 | 356,000.00 | 100.00% | 账龄较长、收回可能性小 |
| 金湖县广播电视信息网络有限公司 | 308,000.00 | 308,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| CIK TEL | 292,195.00 | 292,195.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| TRACTORAL S.A. | 232,915.55 | 232,915.55 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 北京市京桥电子有限公司 | 907,025.61 | 907,025.61 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 深圳市美力华电子技术开发有限公司 | 203,209.97 | 203,209.97 | 100.00% | 账龄较长、收回可能性小 |
| 中咨泰克交通工程有限公司 | 166,780.01 | 166,780.01 | 100.00% | 账龄较长、收回可能性小 |
| 成都曙光光纤网络有限责任公司 | 141,774.00 | 141,774.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 博云视讯股份有限公司 | 131,785.18 | 131,785.18 | 100.00% | 预计无法收回 |
| Melchioni S.p.A | 100,047.00 | 100,047.00 | 100.00% | 100.00 账龄较长、收回可能性小 |
| 10 万以下汇总列示 | 261,375.39 | 261,375.39 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 41,785,811.19 | 41,785,811.19 | -- | -- |

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 | 计提理由 |
| 6 个月以内 | 146,960,446.07 | 1,469,604.46 | 1.00% | |
| 6 个月-1 年 | 54,640,271.86 | 2,732,013.59 | 5.00% | |
| 1-2 年 | 91,875,643.20 | 9,187,564.32 | 10.00% | |
| 2-3 年 | 39,180,196.66 | 7,836,039.33 | 20.00% | |
| 3-4 年 | 21,592,511.45 | 10,796,255.73 | 50.00% | |
| 4-5 年 | 24,033,950.88 | 12,016,975.44 | 50.00% | |
| 5 年以上 | 35,303,494.26 | 35,303,494.26 | 100.00% | |
| 合计 | 413,586,514.38 | 79,341,947.13 | -- | -- |

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 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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 |

确定该组合依据的说明：

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：

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 |

确定该组合依据的说明：

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：

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 |

确定该组合依据的说明：

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） | 201,600,717.93 |
| | 146,960,446.07 |
| | 54,640,271.86 |
| 1 至 2 年 | 94,051,623.50 |
| 2 至 3 年 | 40,842,236.66 |
| 3 年以上 | 118,877,747.48 |
| 3 至 4 年 | 23,116,352.08 |
| 4 至 5 年 | 33,921,481.73 |
| 5 年以上 | 61,839,913.67 |
| 合计 | 455,372,325.57 |

**（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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 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 | 42,134,046.16 | | 348,234.97 | | | 41,785,811.19 |
| 按账龄组合计提 | 78,392,343.82 | 949,603.31 | | | | 79,341,947.13 |
| 合计 | 120,526,389.98 | 949,603.31 | 348,234.97 | | | 121,127,758.32 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|---|---|---|

**（3）本期实际核销的应收账款情况**

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

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 |
|---|---|---|---|---|---|

应收账款核销说明：

**（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 | 69,756,150.63 | 15.32% | 697,561.51 |
| 第 2 名 | 37,885,550.50 | 8.32% | 2,079,187.55 |
| 第 3 名 | 18,948,864.97 | 4.16% | 14,400,942.66 |
| 第 4 名 | 16,649,100.00 | 3.66% | 507,362.20 |
| 第 5 名 | 14,528,738.00 | 3.19% | 1,420,980.81 |
| 合计 | 157,768,404.10 | 34.65% | |

**（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款**

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收票据 | 17,919,367.91 | 18,151,504.67 |
| 合计 | 17,919,367.91 | 18,151,504.67 |

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：

## 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 | 7,884,128.49 | 84.61% | 8,332,096.74 | 85.29% |
| 1 至 2 年 | 888,585.81 | 9.54% | 1,426,180.73 | 14.60% |
| 2 至 3 年 | 544,941.69 | 5.85% | 4,733.35 | 0.05% |
| 3 年以上 | | | 6,072.72 | 0.06% |
| 合计 | 9,317,655.99 | -- | 9,769,083.54 | -- |

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：

### （2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 第1名 | 非关联方 | 3,054,897.49 | 32.79% |
| 第2名 | 非关联方 | 2,348,533.99 | 25.21% |
| 第3名 | 非关联方 | 1,050,000,00 | 11.27% |
| 第4名 | 非关联方 | 628,641.00 | 6.75% |
| 第5名 | 非关联方 | 591,449.75 | 6.35% |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | |
|---|---|---|---|
| 合计 | | 7,673,522.23 | 82.35% |

其他说明：

## 8、其他应收款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其他应收款 | 53,318,657.64 | 49,970,368.66 |
| 合计 | 53,318,657.64 | 49,970,368.66 |

### （1）应收利息

### 1）应收利息分类

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

### 2）重要逾期利息

单位： 元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|---|---|---|---|---|

其他说明：

### 3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

### （2）应收股利

### 1）应收股利分类

单位： 元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

### 2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|---|---|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

### 3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

### （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、押金 | 20,950,733.23 | 21,121,495.16 |
| 出口退税 | | 1,130,662.52 |
| 往来款 | 43,534,559.37 | 43,418,499.17 |
| 账龄较长的预付款项 | 69,778,412.78 | 68,786,078.83 |
| 股权收购款 | | |
| 出售固定资产 | 1,836,035.13 | 1,836,035.13 |
| 应收租金 | 8,227,722.26 | 3,946,857.00 |
| 其他 | 6,466,754.40 | 6,742,795.81 |
| 合计 | 150,794,217.17 | 146,982,423.62 |

### 2）坏账准备计提情况

单位： 元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | | 43,300,477.27 | 53,711,577.69 | 97,012,054.96 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期 | —— | —— | —— | —— |
| 本期计提 | | -1,461,154.36 | 1,924,658.93 | 463,504.57 |
| 2020 年 6 月 30 日余额 | | 41,839,322.91 | 55,636,236.62 | 97,475,559.53 |

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） | 7,019,383.41 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | |
|---|---|
| 6 个月以内 | 6,295,426.46 |
| 6 个月-1 年 | 723,956.95 |
| 1 至 2 年 | 6,102,786.99 |
| 2 至 3 年 | 11,602,376.82 |
| 3 年以上 | 126,069,669.95 |
| 3 至 4 年 | 46,140,365.28 |
| 4 至 5 年 | 11,892,278.74 |
| 5 年以上 | 68,037,025.93 |
| 合计 | 150,794,217.17 |

**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 | |
| 第一阶段 | | | | | | |
| 第二阶段 | 43,300,477.27 | -1,461,154.36 | | | | 41,839,322.91 |
| 第三阶段 | 53,711,577.69 | 1,924,658.93 | | | | 55,636,236.62 |
| 合计 | 97,012,054.96 | 463,504.57 | | | | 97,475,559.53 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|---|---|---|

**4）本期实际核销的其他应收款情况**

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

**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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 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 | 往来款 | 28,732,232.99 | 3-5 年 | 18.74% | 14,366,116.50 |
| 第 2 名 | 预付货款 | 26,476,450.02 | 3-5 年 | 17.27% | 13,238,225.01 |
| 第 3 名 | 预付货款 | 10,274,333.22 | 3-5 年 | 6.70% | 10,274,333.22 |
| 第 4 名 | 预付货款 | 5,067,906.60 | 3-5 年 | 3.31% | 5,067,906.60 |
| 第 5 名 | 租金 | 4,620,663.45 | 2-3 年 | 3.01% | 924,132.69 |
| 合计 | -- | 75,171,586.28 | -- | 49.02% | 43,870,714.02 |

### 6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|---|---|---|---|---|

本期无涉及政府补助的应收款项。

### 7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### 8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无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：

## 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 | 24,763,316.37 | 13,649,104.51 | 11,114,211.86 | 32,722,702.81 | 14,162,592.58 | 18,560,110.23 |
| 在产品 | 6,086,567.19 | 913,142.30 | 5,173,424.89 | 4,878,546.35 | 1,244,085.29 | 3,634,461.06 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 库存商品 | 23,896,059.86 | 13,245,508.00 | 10,650,551.86 | 24,702,119.89 | 13,346,820.01 | 11,355,299.88 |
| 发出商品 | 7,193,602.74 | 6,183,786.00 | 1,009,816.74 | 27,803,154.01 | 6,286,505.40 | 21,516,648.61 |
| 委托加工材料 | 607,177.58 | 242,387.50 | 364,790.08 | 607,177.58 | 242,387.50 | 364,790.08 |
| 合计 | 62,546,723.74 | 34,233,928.31 | 28,312,795.43 | 90,713,700.64 | 35,282,390.78 | 55,431,309.86 |

**（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 | 14,162,592.58 | | | 513,488.07 | | 13,649,104.51 |
| 在产品 | 1,244,085.29 | | | 330,942.99 | | 913,142.30 |
| 库存商品 | 13,346,820.01 | | | 101,312.01 | | 13,245,508.00 |
| 发出商品 | 6,286,505.40 | | | 102,719.40 | | 6,183,786.00 |
| 委托加工材料 | 242,387.50 | | | | | 242,387.50 |
| 合计 | 35,282,390.78 | | | 1,048,462.47 | | 34,233,928.31 |

本期计提存货跌价准备的依据详见附注五、15、（3），“存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法”，本期转销的存货跌价准备原因为存货报废转销。

**（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

存货期末余额中无借款费用资本化金额。

**（4）合同履约成本本期摊销金额的说明**

**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 |

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：

单位： 元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|---|---|---|

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- |

其他说明：

## 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 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

其他说明：

## 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 |
| --- | --- | --- |

重要的债权投资/其他债权投资

单位： 元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 税费 | 29,664,816.24 | 26,801,007.03 |
| 待摊费用 | 198,142.33 | |
| 合计 | 29,862,958.57 | 26,801,007.03 |

其他说明：

## 14、债权投资

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 |

重要的债权投资

单位： 元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位： 元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

重要的其他债权投资

单位： 元

| 其他债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位： 元

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

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

其他说明：

## 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 | |

坏账准备减值情况



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位： 元

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

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**

**（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明

## 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 | | | | | | | | | | | |
| 深圳市汇巨信息技术有限公司 | 9,831,579.68 | | | -161,029.12 | | | | | | 9,670,550.56 | 351,361.21 |
| 湖北同洲信息港有限公司 | 23,960,505.44 | | | -351,361.21 | | | | | | 23,609,144.23 | 23,609,144.23 |
| 小计 | 33,792,085.12 | | | -512,390.33 | | | | | | 33,279,694.79 | 23,960,505.44 |
| 合计 | 33,792,085.12 | | | -512,390.33 | | | | | | 33,279,694.79 | 23,960,505.44 |

其他说明

注：详细信息见附注九、3、（2）“重要联营企业的主要财务信息”①、②。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 18、其他权益工具投资

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

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 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 深圳数字电视国家工程实验室股份有限公司 | 11,231,900.00 | 11,231,900.00 |
| 国际通信传媒有限公司 | 31,242,500.00 | 31,242,500.00 |
| 环球合一网络技术（北京）有限公司 | 36,740,600.00 | 36,740,600.00 |
| 南通同洲视讯科技发展有限公司 | 6,370,100.00 | 6,370,100.00 |
| 深圳市电明科技股份有限公司 | 17,318,300.00 | 17,318,300.00 |
| 合计 | 102,903,400.00 | 102,903,400.00 |

其他说明：

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |
| 深圳数字电视国家工程实验室股份有限公司 | 3,600,000.00 | - | - | 3,600,000.00 | -7,631,900.00 | - | - | -7,631,900.00 |
| 共青城猎龙科技发展有限公司 | 150,000,000.00 | - | - | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 | - | - | 150,000,000.00 |
| 国际通信传媒有限公司 | 88,202,687.08 | - | - | 88,202,687.08 | 56,960,187.08 | - | - | 56,960,187.08 |
| 环球合一网络技术（北京）有限公司 | 25,000,000.00 | - | - | 25,000,000.00 | -11,740,600.00 | - | - | -11,740,600.00 |
| 南通同洲视讯科技发展有限公司 | 7,787,845.00 | - | - | 7,787,845.00 | 1,417,745.00 | - | - | 1,417,745.00 |
| 深圳市电明科技股份有限公司 | 15,169,447.92 | - | - | 15,169,447.92 | -2,148,852.08 | - | - | -2,148,852.08 |
| 合计 | 289,759,980.00 | - | - | 289,759,980.00 | 186,856,580.00 | - | - | 186,856,580.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 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 | 8,127,438.56 | 971,106.48 | | 9,098,545.04 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| （1）外购 | | | | |
| （2）存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | |
| | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| （2）其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4.期末余额 | 8,127,438.56 | 971,106.48 | | 9,098,545.04 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 4,352,599.05 | 237,921.04 | | 4,590,520.09 |
| 2.本期增加金额 | 182,865.51 | 9,711.06 | | 192,576.57 |
| （1）计提或摊销 | 182,865.51 | 9,711.06 | | 192,576.57 |
| | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| （2）其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4.期末余额 | 4,535,464.56 | 247,632.10 | | 4,783,096.66 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| （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 | 3,591,974.00 | 723,474.38 | | 4,315,448.38 |
| 2.期初账面价值 | 3,774,839.51 | 733,185.44 | | 4,508,024.95 |

**（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**

单位： 元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|---|---|---|

其他说明

**21、固定资产**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 197,944,797.37 | 207,072,302.49 |
| 合计 | 197,944,797.37 | 207,072,302.49 |

**（1）固定资产情况**

单位： 元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 322,519,827.57 | 50,394,374.66 | 45,126,779.22 | 4,261,240.00 | 13,050,870.13 | 435,353,091.58 |
| 2.本期增加金额 | | 156,485.20 | | | 140,695.64 | 297,180.84 |
| （1）购置 | | 156,485.20 | | | 140,695.64 | 297,180.84 |
| （2）在建工 | | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 程转入 | | | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | 337,218.38 | | | 337,218.38 |
| （1）处置或报废 | | | 331,357.79 | | | 331,357.79 |
| （2）合并范围变化减少 | | | 5,860.59 | | | 5,860.59 |
| 4.期末余额 | 322,519,827.57 | 50,550,859.86 | 44,789,560.84 | 4,261,240.00 | 13,191,565.77 | 435,313,054.04 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 142,342,788.77 | 35,170,471.56 | 37,239,255.62 | 1,768,026.25 | 10,882,895.48 | 227,403,437.68 |
| 2.本期增加金额 | 7,328,465.37 | 1,065,030.61 | 610,398.72 | 176,213.96 | 192,668.09 | 9,372,776.75 |
| （1）计提 | 7,328,465.37 | 1,065,030.61 | 610,398.72 | 176,213.96 | 192,668.09 | 9,372,776.75 |
| | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | 285,309.17 | | | 285,309.17 |
| （1）处置或报废 | | | 285,309.17 | | | 285,309.17 |
| | | | | | | |
| 4.期末余额 | 149,671,254.14 | 36,235,502.17 | 37,564,345.17 | 1,944,240.21 | 11,075,563.57 | 236,490,905.26 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | 877,351.41 | | | 877,351.41 |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| （1）计提 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | 877,351.41 | | | 877,351.41 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价 | 172,848,573.43 | 14,315,357.69 | 6,347,864.26 | 2,316,999.79 | 2,116,002.20 | 197,944,797.30 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 值 | | | | | | |
| 2.期初账面价值 | 180,177,038.80 | 15,223,903.10 | 7,010,172.19 | 2,493,213.75 | 2,167,974.65 | 207,072,302.49 |

**（2）暂时闲置的固定资产情况**

单位： 元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|

**（3）通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位： 元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|

**（4）通过经营租赁租出的固定资产**

单位： 元

| 项目 | 期末账面价值 |
|---|---|

**（5）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 |
|---|---|---|

其他说明

**（6）固定资产清理**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明

**22、在建工程**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 在建工程 | 557,522.15 | |
| 合计 | 557,522.15 | |

**（1）在建工程情况**

单位： 元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 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 |
| 南通同洲小工蜂机器人 | 557,522.15 | | 557,522.15 | | | |
| 合计 | 557,522.15 | | 557,522.15 | | | |

**（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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**（3）本期计提在建工程减值准备情况**

单位： 元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|---|---|---|

其他说明

**（4）工程物资**

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 |

其他说明：

**23、生产性生物资产**

**（1）采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**24、油气资产**

□ 适用 √ 不适用



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 25、使用权资产

单位： 元

| 项目 | | 合计 |
|---|---|---|

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 | | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 27,481,595.28 | 65,844,686.93 | 38,480,030.65 | | 131,806,312.86 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）购置 | | | | | |
| （2）内部研发 | | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 27,481,595.28 | 65,844,686.93 | 38,480,030.65 | | 131,806,312.86 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 6,611,694.71 | 41,171,776.18 | 36,293,606.39 | | 84,077,077.28 |
| 2.本期增加金额 | 274,670.31 | | 32,257.32 | | 306,927.63 |
| （1）计提 | 274,670.31 | | 32,257.32 | | 306,927.63 |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 6,886,365.02 | 41,171,776.18 | 36,325,863.71 | | 84,384,004.91 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | 24,672,910.75 | 1,901,632.36 | | 26,574,543.11 |
| 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 | | 24,672,910.75 | 1,901,632.36 | | 26,574,543.11 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 20,595,230.26 | | 252,534.58 | | 20,847,764.84 |
| 2.期初账面价值 | 20,869,900.57 | | 284,791.90 | | 21,154,692.47 |

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。

### （2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---|---|---|

其他说明：

## 27、开发支出

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | |

其他说明

## 28、商誉

### （1）商誉账面原值

单位： 元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 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 | | |
| | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

**（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 | | |
| | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 装修费支出 | 4,707,912.06 | | 896,378.54 | | 3,811,533.52 |
| 合作运营项目 | | | | | |
| 版权费 | 126,666.66 | | 63,333.33 | | 63,333.33 |
| 工厂消防工程 | | | | | |
| 合计 | 4,834,578.72 | | 959,711.87 | | 3,874,866.85 |

其他说明

注：①其他减少金额为转入一年内到期的非流动资产。

②合作运营项目为公司以运营分成模式与广电运营商开展合作，根据合作协议中的相关约定，公司在发出DVB+OTT机顶盒并收到结算单时，将发出商品确认为长期待摊费用。

## 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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 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 | | 45,300.07 | 181,200.26 | 45,300.07 |
| 合计 | | 45,300.07 | 181,200.26 | 45,300.07 |

**（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 |

**（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 | | 45,300.07 | | 45,300.07 |

**（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 | 330,142,611.36 | 320,950,006.57 |
| 可抵扣亏损 | 756,214,350.59 | 748,076,102.72 |
| 合计 | 1,086,356,961.95 | 1,069,026,109.29 |

**（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位： 元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|---|---|---|---|
| 2019 | | 19,527,796.13 | |
| 2020 | 347,790,153.66 | 347,790,153.66 | |
| 2021 | 17,228,095.75 | 17,228,095.75 | |
| 2022 | 198,871,148.18 | 198,871,148.18 | |
| 2023 | 164,658,909.00 | 164,658,909.00 | |
| 2024 | 27,666,044.00 | | |
| 合计 | 756,214,350.59 | 748,076,102.72 | -- |

其他说明：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 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 |

其他说明：

## 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 |
|---|---|---|
| 抵押借款 | 51,679,736.44 | 74,475,000.00 |
| 合计 | 51,679,736.44 | 74,475,000.00 |

短期借款分类的说明：

注：借款的质押、抵押资产类别以及金额，参见附注七、81、④、⑤；担保情况参见附注十二、5、（4）。

### （2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|---|---|---|---|---|

其他说明：

## 33、交易性金融负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 35、应付票据

单位： 元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 商业承兑汇票 | 68,756,637.93 | 70,661,881.40 |
| 银行承兑汇票 | 232,577.28 | 465,625.00 |
| 合计 | 68,989,215.21 | 71,127,506.40 |

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 |
| --- | --- | --- |
| 货款 | 68,369,842.31 | 108,119,025.95 |
| 合计 | 68,369,842.31 | 108,119,025.95 |

### （2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| 供应商 1 | 1,311,494.77 | 未结算 |
| 供应商 2 | 5,812,048.62 | 未结算 |
| 合计 | 7,123,543.39 | -- |

其他说明：

## 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 |
| --- | --- | --- |
| 货款 | 13,378,267.73 | 17,421,656.31 |
| 合计 | 13,378,267.73 | 17,421,656.31 |

### （2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |

其他说明：

## 38、合同负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位： 元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
| --- | --- | --- |

## 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 | 30,757,204.80 | 44,951,118.96 | 47,787,207.14 | 27,921,116.62 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 14,105.19 | 680,031.85 | 716,240.18 | -22,103.14 |
| 三、辞退福利 | 16,039,417.31 | 1,344,656.85 | 8,965,226.97 | 8,418,847.19 |
| 合计 | 46,810,727.30 | 46,975,807.66 | 57,468,674.29 | 36,317,860.67 |

### （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 | 19,930,193.02 | 43,381,579.48 | 46,225,996.28 | 17,085,776.22 |
| 2、职工福利费 | | 200,160.15 | 200,160.15 | |
| 3、社会保险费 | | 653,485.13 | 642,086.24 | 11,398.89 |
| 其中：医疗保险费 | | 600,594.58 | 589,666.16 | 10,928.42 |
| 工伤保险费 | | 6,220.01 | 6,750.91 | -530.90 |
| 生育保险费 | | 46,670.54 | 45,669.17 | 1,001.37 |
| 4、住房公积金 | 17,470.60 | 666,624.50 | 676,704.50 | 7,390.60 |
| 5、工会经费和职工教育 | 10,809,541.18 | 49,269.70 | 42,259.97 | 10,816,550.91 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 经费 | | | | |
| 合计 | 30,757,204.80 | 44,951,118.96 | 47,787,207.14 | 27,921,116.62 |

**（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 | 14,105.19 | 664,971.00 | 700,179.17 | -21,102.98 |
| 2、失业保险费 | | 15,060.85 | 16,061.01 | -1,000.16 |
| 合计 | 14,105.19 | 680,031.85 | 716,240.18 | -22,103.14 |

其他说明：

## 40、应交税费

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 7,344,427.84 | 4,960,976.51 |
| 企业所得税 | 626,928.65 | 46,993.31 |
| 个人所得税 | 169,878.50 | 534,230.72 |
| 城市维护建设税 | 442,853.84 | 516,543.91 |
| 教育费附加 | 189,104.53 | 220,686.01 |
| 地方教育费附加 | 132,526.93 | 153,581.22 |
| 堤围费、水利基金、河道费 | 89,828.02 | 89,828.02 |
| 房产税 | 706,741.66 | 291,229.46 |
| 印花税 | 7,512.82 | 517,023.05 |
| 土地使用税 | 110,059.55 | 75,897.50 |
| 其他 | | 579,935.34 |
| 合计 | 9,819,862.34 | 7,986,925.05 |

其他说明：

## 41、其他应付款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应付利息 | | 140,675.00 |
| 其他应付款 | 209,111,188.38 | 222,672,347.55 |
| 合计 | 209,111,188.38 | 222,813,022.55 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

### （1）应付利息

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 短期借款应付利息 | | 140,675.00 |
| 合计 | | 140,675.00 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
| --- | --- | --- |

其他说明：

### （2）应付股利

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### （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 |
| --- | --- | --- |
| 保证金、押金 | 2,110,172.44 | 5,374,997.15 |
| 应付未付其他费用 | 60,629,401.14 | 84,208,864.35 |
| 往来款 | 16,200,218.85 | 245,478.73 |
| 应付保理款 | 52,963,863.65 | 51,988,638.65 |
| 股权转让款 | 76,500,000.00 | 76,500,000.00 |
| 其他 | 707,532.30 | 4,354,368.67 |
| 合计 | 209,111,188.38 | 222,672,347.55 |

#### 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 |
| --- | --- | --- |
| 单位 1 | 76,500,000.00 | 未结算 |
| 单位 2 | 55,589,637.68 | 未结算 |
| 单位 3 | 52,963,863.65 | 未结算 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 合计 | 185,053,501.33 | -- |

其他说明

## 42、持有待售负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明：

## 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 |
|---|---|---|

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

其他说明：

## 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 |
|---|---|---|

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### （1）应付债券

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

单位： 元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | | | | | | | | |

**（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

**（4）划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、租赁负债**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明

**48、长期应付款**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

**（1）按款项性质列示长期应付款**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明：

**（2）专项应付款**

单位： 元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### （1）长期应付职工薪酬表

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

### （2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

计划资产：

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|---|---|---|---|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 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 | 16,764,608.54 | | 304,289.28 | 16,460,319.26 | 政府补助 |
| 合计 | 16,764,608.54 | | 304,289.28 | 16,460,319.26 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位： 元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 土地补贴 | 4,953,608.54 | | | 58,289.28 | | | 4,895,319.26 | 与资产相关 |
| 深圳市工业设计业发展专项资金项目 | 1,811,000.00 | | | 246,000.00 | | | 1,565,000.00 | 与资产相关 |
| 三网融合多媒体交互国家地方联合工程实验室创新能力建设项目 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 16,764,608.54 | | | 304,289.28 | | | 16,460,319.26 | |

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明：

## 53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 745,959,694.00 | | | | | | 745,959,694.00 |

其他说明：

## 54、其他权益工具

### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

| 发行在外的 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |
|---|---|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 金融工具 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 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） | 865,703,200.01 | | | 865,703,200.01 |
| 其他资本公积 | 11,483,022.76 | | | 11,483,022.76 |
| 合计 | 877,186,222.77 | | | 877,186,222.77 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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 | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 9,934,404.19 | 2,348,265.29 | | | | 2,348,265.29 | | 12,282,669.48 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | 5,500,000.00 | | | | | | | 5,500,000.00 |
| 外币财务报表折算差额 | 9,934,404.20 | 2,348,265.29 | | | | 2,348,265.29 | | 12,282,669.48 |
| 其他综合收益合计 | 9,934,404.19 | 2,348,265.29 | | | | 2,348,265.29 | | 12,282,669.48 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 58、专项储备

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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 | 79,531,139.33 | | | 79,531,139.33 |
| 合计 | 79,531,139.33 | | | 79,531,139.33 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 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 | -1,311,981,836.90 | -1,114,605,097.73 |
| 调整后期初未分配利润 | -1,311,981,836.90 | -1,114,605,097.73 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -31,689,684.73 | -197,376,739.17 |
| 期末未分配利润 | -1,343,671,521.63 | -1,311,981,836.90 |

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元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

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元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 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 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 主营业务 | 161,809,079.80 | 136,945,487.22 | 476,055,000.15 | 367,656,556.71 |
| 其他业务 | 19,965,916.08 | 5,852,501.40 | 66,068,087.20 | 47,055,404.75 |
| 合计 | 181,774,995.88 | 142,797,988.62 | 542,123,087.35 | 414,711,961.46 |

收入相关信息：

单位： 元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |

与履约义务相关的信息：

本报告期无合同产生的收入

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。

其他说明

## 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 | 65,230.06 | 195,395.48 |
| 教育费附加 | 27,955.73 | 83,740.95 |
| 资源税 | 1,012,959.00 | 1,398,495.08 |
| 房产税 | 185,957.05 | 220,119.09 |
| 土地使用税 | 41,337.87 | 62,478.50 |
| 印花税 | 18,637.15 | 55,827.29 |
| | 1,200.00 | 2,964.09 |
| 合计 | 1,353,276.86 | 2,019,020.48 |

其他说明：

## 63、销售费用

单位： 元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 7,248,168.98 | 11,350,925.62 |
| 招待费 | 73,733.30 | 728,236.72 |
| 售后服务费 | 74,608.20 | 877,855.12 |
| 运输费 | 1,160,268.26 | 1,892,071.74 |
| 业务推广费 | 925,160.81 | 14,294,182.91 |
| 差旅费 | 249,306.91 | 1,974,473.48 |
| 技术支持费 | 1,441,157.74 | 861,843.32 |
| 参展费 | 141,039.84 | 1,027,081.00 |
| 广告费 | 15,094.34 | 54,643.17 |
| 物料消耗 | 192,733.76 | 331,576.17 |
| 折旧费、摊销 | 175,132.33 | 698,202.26 |
| 财产保险 | 2,319,222.70 | 686,424.40 |
| 咨询服务费 | 49,344.67 | 814,799.43 |
| 其他 | 229,067.48 | 1,809,058.06 |
| 合计 | 14,294,039.32 | 37,401,373.40 |

其他说明：

## 64、管理费用

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 10,898,346.50 | 9,072,383.05 |
| 折旧费、摊销 | 7,407,979.89 | 3,661,178.07 |
| 差旅费 | 124,112.06 | 373,527.89 |
| 租赁费 | 11,440,833.69 | 11,025,708.06 |
| 物料消耗 | 199,873.71 | 579,121.06 |
| 外部审计费 | 2,434,707.59 | 2,470,305.86 |
| 技术支持费 | 52,711.11 | 59,791.17 |
| 水电费 | 494,438.18 | 1,242,163.67 |
| 物业管理费 | 4,063,777.95 | 3,893,367.81 |
| 知识产权费 | 25,046.19 | 46,568.59 |
| 招待费 | 677,388.12 | 461,003.59 |
| 通讯费 | 244,350.28 | 278,972.21 |
| 咨询服务费 | 1,390,319.08 | 4,836,631.64 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 其他 | 1,711,507.70 | 1,030,911.73 |
| 合计 | 41,165,392.05 | 39,031,634.40 |

其他说明：

## 65、研发费用

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 直接人工 | 19,611,152.92 | 26,328,242.22 |
| 直接投入 | 1,089,184.73 | 2,304,437.63 |
| 折旧摊销 | 568,542.88 | 886,070.85 |
| 委外研发 | 13,215.18 | 139,093.22 |
| 其他 | 415,751.15 | 1,077,471.80 |
| 合计 | 21,697,846.86 | 30,735,315.72 |

其他说明：

## 66、财务费用

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 利息支出 | 673,942.74 | 14,510,854.82 |
| 减：利息收入 | 144,730.59 | 3,155,435.93 |
| 承兑汇票贴息 | 533,833.13 | 477,336.37 |
| 汇兑损益 | -1,427,276.64 | -1,940,282.11 |
| 手续费 | 226,695.38 | 280,722.68 |
| 未确认融资费用转出 | | |
| 融资费用 | | |
| 现金折扣 | 96,600.00 | 647,779.64 |
| 合计 | -40,935.98 | 10,820,975.47 |

其他说明：

## 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 |
|---|---|---|
| 扶持奖励资金 | 506,549.28 | 58,289.28 |
| 工业设计发展专项资金 | 246,000.00 | 246,000.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 出口信保保费资助款 | 1,376,240.00 | |
| 增值税即征即退 | 23,932.01 | 160,906.00 |
| 技术创新补贴 | 2,120,000.00 | 2,610,100.00 |
| 知识产权补贴 | 2,581,700.00 | 90,000.00 |
| 参展补贴 | 480,700.00 | 317,100.00 |
| 商务发展补贴 | 83,700.00 | 16,500.00 |
| 手续费返还 | 237,715.92 | 15,486.48 |
| 其他 | 941,624.17 | 18,142.12 |
| 合计 | 8,598,161.38 | 3,532,523.88 |

## 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 | -512,390.33 | -642,635.83 |
| 合计 | -512,390.33 | -642,635.83 |

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

其他说明：

## 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 |
|---|---|---|

其他说明：

## 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 | -392,505.33 | -3,689,892.43 |
| 应收账款坏账损失 | | 546,050.57 |
| 合计 | -392,505.33 | -3,143,841.86 |

其他说明：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 72、资产减值损失

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 一、坏账损失 | 49,629.30 | |
| 合计 | 49,629.30 | |

其他说明：

## 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 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产处置利得或损失 | -16,407.30 | 41.80 |

## 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 |
| --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产毁损报废利得 | 6,725.66 | 129.35 | 6,725.66 |
| 其他 | 83,610.83 | 3,160,356.57 | 83,610.83 |
| 合计 | 90,336.49 | 3,160,485.92 | 90,336.49 |

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

其他说明：

## 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 |
| --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产毁损报废损失 | 9,115.48 | | 9,115.48 |
| 罚款支出 | 4,780.71 | 416,209.80 | 4,780.71 |
| 其他支出 | 0.90 | 56,124.29 | 0.90 |
| 合计 | 13,897.09 | 472,334.09 | 13,897.09 |

其他说明：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 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 |
| --- | --- | --- |
| 递延所得税费用 | | -415,017.00 |
| 合计 | | -415,017.00 |

### （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 | -31,689,684.73 |

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注七、57、“其他综合收益”。。。

## 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 |
| --- | --- | --- |
| 利息收入 | 158,079.87 | 3,155,435.93 |
| 政府补助 | 7,630,878.24 | 13,068,828.60 |
| 保证金、押金 | 2,326,907.03 | 5,800,557.04 |
| 其他往来 | 5,857,696.71 | 828,947.83 |
| 租金及营业外收入 | 690,629.98 | 4,501.50 |
| 合计 | 16,664,191.83 | 22,858,270.90 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### （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 |
| --- | --- | --- |
| 销售、管理、研发费用付现 | 51,725,296.47 | 84,018,317.38 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 财务费用-手续费 | 216,391.09 | 280,102.73 |
| 其他往来 | 170,500.03 | 891,984.74 |
| 支付的保证金 | 612,600.00 | 7,921,626.00 |
| 合计 | 52,724,787.59 | 93,112,030.85 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**（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 |
|---|---|---|

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**（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 |
|---|---|---|

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**（5）收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 收到银行承兑汇票贴现款 | 1,000,000.00 | 40,224,975.00 |
| 银行承兑汇票保证金到期收回 | | 48,042,400.00 |
| 合计 | 1,000,000.00 | 88,267,375.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**（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 |
|---|---|---|
| 偿还其他机构的借款 | 1,032,754.16 | |
| 支付银行承兑汇票兑付款 | | 40,224,975.00 |
| 支付银行承兑汇票保证金 | | 48,042,400.00 |
| 合计 | 1,032,754.16 | 88,267,375.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 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 | -31,689,684.73 | 10,252,063.24 |
| 加：资产减值准备 | 342,876.03 | 3,143,841.86 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 9,555,642.26 | 9,794,252.57 |
| 无形资产摊销 | 316,638.69 | 421,929.40 |
| 长期待摊费用摊销 | 959,711.87 | 1,828,644.79 |
| 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） | 16,407.30 | -41.80 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | -6,725.66 | -129.35 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 2,260,194.40 | 15,012,592.61 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | 512,390.33 | 642,635.83 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | | -415,017.00 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 28,166,976.90 | -1,551,014.90 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 13,104,247.98 | -142,669,695.14 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -65,682,778.20 | 40,445,874.85 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -42,144,102.83 | -63,094,063.04 |
| 2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3．现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 32,185,638.43 | 438,359,214.75 |
| 减：现金的期初余额 | 99,254,776.56 | 528,173,875.50 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -67,069,138.13 | -89,814,660.75 |

### （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

| | 金额 |
| --- | --- |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | |
|---|---|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

### （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

| | 金额 |
|---|---|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

### （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 | 32,185,638.43 | 99,254,776.56 |
| 其中：库存现金 | 5,974.58 | 3,491.59 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 32,179,663.85 | 99,251,284.97 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 32,185,638.43 | 99,254,776.56 |

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 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 | 1,068,483.93 | ① |
| 应收票据 | 500,000.00 | ② |
| 固定资产 | 84,955,979.16 | ⑤ |
| 无形资产 | 15,087,033.06 | ⑤ |
| 应收账款 | | ③ |
| 投资性房地产 | 3,216,339.79 | ④ |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 合计 | 104,827,835.94 | -- |

其他说明：

①其他货币资金1,068,483.93元，为存放于银行账户的保函保证金、海关保证金、商业汇票保证金。

②应收票据500,000.00元，为公司在宁波银行深圳分行开具银行承兑汇票而质押的票据。

③本报告期无已质押的应收账款

④投资性房地产3,216,339.79元，为公司之子公司南通同洲电子有限责任公司（以下简称“南通同洲电子”）与南京银行股份有限公司南通分行签署编号为Ec257082001190001《最高额抵押合同》，以南通同洲电子的土地、房屋及建筑物作为抵押物，为公司与南京银行股份有限公司南通分行签署的编号为A0457082001080002《最高债权额合同》项下最高债权额为6000万元人民币借款提供抵押担保，担保期限自2020年01月08日起至2023年01月07日止。

⑤固定资产 84,955,979.16 元、无形资产 15,087,033.06 元，为公司之子公司南通同洲电子有限责任公司（以下简称“南通同洲电子”）与南京银行股份有限公司南通分行签署编号为Ec257082001190001《最高额抵押合同》，以南通同洲电子的土地、房屋及建筑物作为抵押物，为公司与南京银行股份有限公司南通分行签署的编号为A0457082001080002《最高债权额合同》项下最高债权额为6000万元人民币借款提供抵押担保，担保期限自2020年01月08日起至2023年01月07日止。

## 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 | -- | -- | |
| 其中：美元 | 7,377,347.38 | 7.0795 | 52,227,930.78 |
| 欧元 | 91,821.60 | 7.9610 | 730,991.76 |
| 港币 | 11,690.26 | 0.9134 | 10,678.35 |
| 英镑 | 301.00 | 8.7144 | 2,623.03 |
| 土耳其里拉 | 10,271.02 | 1.0330 | 10,609.46 |
| 应收账款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | 24,778,692.97 | 7.0795 | 175,420,756.88 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 437,000.00 | 0.9134 | 399,173.28 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：美元 | 12,641,321.89 | 7.0795 | 89,494,238.32 |
| 港币 | 432.00 | 0.9134 | 394.61 |
| 土耳其里拉 | 50.00 | 1.0330 | 51.65 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 9,534,725.87 | 7.0795 | 67,501,091.80 |
| 欧元 | 169,914.40 | 7.9610 | 1,352,688.54 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | |
|---|---|---|---|
| 法郎 | 165,240.00 | 7.4434 | 1,229,947.42 |
| 港币 | 222,320.00 | 0.9134 | 203,067.09 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | 14,373,174.58 | 7.0795 | 101,754,889.44 |
| 欧元 | 4,170,858.89 | 7.9610 | 33,204,207.62 |
| 港币 | 490,034.84 | 0.9134 | 447,617.42 |
| 土耳其里拉 | 27,608.05 | 1.0330 | 28,517.77 |
| 长期借款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

| 项目 | 主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据 |
|---|---|---|---|
| 同洲电子（香港）有限公司 | 香港 | 美元 | 所处经营环境 |
| 同洲电子（柬埔寨）有限公司 | 柬埔寨 | 美元 | 所处经营环境 |
| 同洲电子（巴西）有限公司 | 巴西 | 巴西雷亚尔 | 所处经营环境 |
| 同洲科技（香港）有限公司 | 香港 | 美元 | 所处经营环境 |
| 同洲技术服务有限公司（土耳其） | 土耳其 | 土耳其里拉 | 所处经营环境 |

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 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 | 506,549.28 | 扶持奖励资金 | 506,549.28 |
| 与资产相关 | 246,000.00 | 工业设计发展专项资金 | 246,000.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | |
|---|---|---|---|
| 与收益相关 | 23,932.01 | 增值税即征即退 | 23,932.01 |
| 与收益相关 | 2,120,000.00 | 技术创新补贴 | 2,120,000.00 |
| 与收益相关 | 2,581,700.00 | 知识产权补贴 | 2,581,700.00 |
| 与收益相关 | 480,700.00 | 参展补贴 | 480,700.00 |
| 与收益相关 | 83,700.00 | 商务发展补贴 | 83,700.00 |
| 与收益相关 | 237,715.92 | 手续费返还 | 237,715.92 |
| 与收益相关 | 2,317,864.17 | 其他 | 2,317,864.17 |
| 合计 | 8,598,161.38 | | 8,598,161.38 |

**（2）政府补助退回情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**85、其他**

## 六、合并范围的变更

**1、非同一控制下企业合并**

**（1）本期发生的非同一控制下企业合并**

单位： 元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

其他说明：

**（2）合并成本及商誉**

单位： 元

| 合并成本 | |
|---|---|

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位： 元

| | |
|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|---|---|---|

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### （4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

### （5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

### （6）其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### （1）本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

其他说明：

### （2）合并成本

单位： 元

| 合并成本 | |
|---|---|

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### （3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

| | | |
|---|---|---|
| | 合并日 | 上期期末 |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 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：

### 6、其他

## 七、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 | |
| 深圳市同洲矩阵科技有限公司 | 深圳 | 深圳 | 软件研发与销售 | 100.00% | | 投资设立 |
| 南通同洲电子有限责任公司 | 南通 | 南通 | 电子产品生产与销售 | 100.00% | | 投资设立 |
| 北京同洲时代技术有限责任公司 | 南通 | 北京 | 贸易 | 100.00% | | 投资设立 |
| 深圳科旭科技有限公司 | 深圳 | 深圳 | 电子产品生产与销售 | 100.00% | | 投资设立 |
| 深圳市安巨科技有限公司 | 深圳 | 深圳 | 安防产品研发与销售 | 100.00% | | 投资设立 |
| 深圳市易汇软件有限公司 | 深圳 | 深圳 | 软件研发与销售 | 100.00% | | 投资设立 |
| 同洲电子（香港）有限公司 | 香港 | 香港 | 贸易 | 100.00% | | 投资设立 |
| 深圳市同洲数码 | 深圳 | 深圳 | 电子产品开发与 | 100.00% | | 投资设立 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 科技发展有限公司 | | | 销售 | | | |
| 深圳市优迅维技术服务有限公 | 深圳 | 深圳 | 技术服务 | 100.00% | | 投资设立 |
| 深圳市安技能科技有限公司 | 深圳 | 深圳 | 深圳 安防产品研发与销售 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 深圳市同洲供应链有限公司 | 深圳 | 深圳 | 计算机软件产品开发及销售 | 100.00% | | 投资设立 |
| 同洲电子（柬埔寨）有限公司 | 柬埔寨 | 柬埔寨 | 技术服务 | 100.00% | | 投资设立 |
| 同洲电子（巴西）有限公司 | 巴西亚马逊州玛瑙斯 | 巴西亚马逊州玛瑙斯 | 贸易 | 100.00% | | 投资设立 |
| 湖北同洲电子有限公司 | 荆州 | 荆州 | 电子产品生产与销售 | 100.00% | | 投资设立 |
| 同洲电子（尼日利亚）有限公司 | 尼日利亚拉各斯 | 尼日利亚拉各斯 | 互联网信息服务 | 100.00% | 70.00% | 投资设立 |
| 同洲科技（香港）有限公司 | 香港 | 香港 | 产品研发咨询与进出口贸易 | 100.00% | | 投资设立 |
| Coship USA Inc. | 纽约 | 纽约 | 技术开发与进出口贸易 | 100.00% | | 投资设立 |
| 南通同洲智慧物联有限公司 | 南通 | 南通 | 物联网、互联网技术开发、电子产品销售 | 100.00% | | 投资设立 |
| 同洲技术服务有限公司（土耳其 | 土耳其伊斯坦布尔 | 土耳其伊斯坦布尔 | 通信设备、电子产品销售 | | 100.00% | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

注：同洲电子（尼日利亚）有限公司、Coship USA Inc.，本公司一直未对其出资，以上两家公司自成立以来一直未开展业务。

### （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 |
|---|---|---|---|---|

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他说明：

**（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 |

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 |

其他说明：

**（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

**（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**

其他说明：

**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**

**（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

**（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位： 元

| | |
|---|---|

其他说明

**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 | |
| 深圳市汇巨信息技术有限公司（以下简称"汇巨信息"） | 深圳 | 深圳 | 软件研发与销售 | 25.00% | | 权益法 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 湖北同洲信息港有限公司（以下简称"湖北信息港"） | 荆州 | 荆州 | 电子产品生产与销售 | 49.00% | | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### （2）重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---|---|---|
| | | |

其他说明

### （3）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

| | 期末余额/本期发生额 | | 期初余额/上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 汇巨信息 | 湖北信息港 | 汇巨信息 | 湖北信息港 |
| 流动资产 | 43,964,385.56 | 45,298,197.36 | 45,187,639.44 | 45,246,445.24 |
| 非流动资产 | 329,272.72 | 90,545,984.91 | 356,359.63 | 90,930,264.71 |
| 资产合计 | 44,293,658.28 | 135,844,182.27 | 45,543,999.07 | 136,176,709.95 |
| 流动负债 | 5,611,456.07 | 119,352,158.65 | 6,217,680.37 | 119,242,031.15 |
| 非流动负债 | | 35,000,000.00 | | 35,000,000.00 |
| 负债合计 | 5,611,456.07 | 154,352,158.65 | 6,217,680.37 | 154,242,031.15 |
| 少数股东权益 | 38,682,202.21 | -18,507,976.38 | 39,326,318.70 | -18,065,321.20 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 9,831,579.68 | | 9,831,579.68 | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 9,831,579.68 | | 9,831,579.68 | |
| 营业收入 | 393,066.05 | 234,206.02 | 17,680,234.19 | 1,681,622.27 |
| 净利润 | -644,116.49 | -442,655.18 | 1,186,387.02 | -73,346.51 |
| 综合收益总额 | -644,116.49 | -442,655.18 | 1,186,387.02 | -73,346.51 |

其他说明

### （4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---|---|---|
| 合营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| 联营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |

其他说明

**（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**

**（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位： 元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|---|---|---|---|

其他说明

**（7）与合营企业投资相关的未确认承诺**

**（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

**4、重要的共同经营**

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他**

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、澳元、巴西雷亚尔有关，本公司境外的下属子公司同洲电子（香港）有限公司、同洲电子（柬埔寨）有限公司、同洲科技（香港）有限公司以美元记账，本公司境外的下属子公司同洲电子（巴西）有限公司以巴西雷亚尔记账，以及本公司本部的部分采购与销售以美元、港币或欧元计价结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2020年6月30日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

| 项目 | 币种 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|
| 现金及现金等价物 | USD | 7,377,347.38 | 7,325,038.45 |
| | EUR | 91,821.60 | 52,271.74 |
| | HKD | 11,690.26 | 12,765.35 |
| | GBP | 301 | 301 |
| | TRL | 10,271.02 | 10,271.02 |
| 应收账款 | USD | 24,778,692.97 | 22,487,175.82 |
| | HKD | 437,000.00 | 437,000.00 |
| 其他应收款 | USD | 12,641,321.89 | 9,643,288.09 |
| | EUR | | - |
| | HKD | 432.00 | 951,770.00 |
| | TRL | 50.00 | 50.00 |
| 短期借款 | USD | | - |
| 应付账款 | USD | 9,534,725.87 | 4,146,607.90 |
| | EUR | 169,914.40 | 169,914.40 |
| | HKD | 222,320.00 | 222,320.00 |
| | CHF | 165,240.00 | 165,240.00 |
| 其他应付款 | USD | 14,373,174.58 | 8,600,378.60 |
| | EUR | 4,170,858.89 | - |
| | HKD | 490,034.84 | 502,034.84 |
| | TRL | 27,608.05 | - |

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

（2）利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注七、32、“短期借款”）有关，



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

### 2、信用风险

2020年06月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（1）应收票据

本公司的应收票据主要系应收银行承兑汇票，公司对银行承兑票据严格管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（2）应收账款

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，本公司对应应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。

不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况以制定相应的信用政策。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，信用风险集中按照客户进行管理，因此本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

（3）其他应收款

本公司的其他应收款主要系备用金、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 九、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 |
|---|---|---|---|---|---|

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 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.”在子公司中的权益“。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
| --- | --- |

其他说明

## 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 |
| --- | --- |
| 柬埔寨新盟通信传媒股份有限公司 | 公司持股 17.44%的联营企业控制的子公司 |
| 深圳市同舟共创投资控股有限公司 | 公司实际控制人控制的企业 |
| 深圳市电明科技股份有限公司 | 公司持股 9.06%的公司 |

其他说明

## 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 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 深圳市电明科技有限责任公司 | 产品加工 | | | | 98,685.64 |

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 |
| --- | --- | --- | --- |

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

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

关联托管/承包情况说明



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|---|---|---|---|---|---|---|

关联管理/出包情况说明

**（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 |
|---|---|---|---|

本公司作为承租方：

单位： 元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|---|---|---|---|

关联租赁情况说明

**（4）关联担保情况**

本公司作为担保方

单位： 元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|
| 袁明+南通同洲电子有限责任公司 | 26,475,000.00 | 2019 年 01 月 25 日 | 2020 年 01 月 13 日 | 是 |
| 袁明+南通同洲电子有限责任公司 | 48,000,000.00 | 2019 年 01 月 25 日 | 2020 年 01 月 21 日 | 是 |

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 |
|---|---|---|---|---|
| 袁明+南通同洲电子有限责任公司 | 35,751,369.34 | 2020 年 01 月 21 日 | 2020 年 10 月 20 日 | 否 |
| 袁明+南通同洲电子有限责任公司 | 8,990,000.00 | 2020 年 02 月 21 日 | 2020 年 11 月 10 日 | 否 |
| 袁明+南通同洲电子有限责任公司 | 5,000,000.00 | 2020 年 02 月 28 日 | 2020 年 11 月 28 日 | 否 |
| 袁明+南通同洲电子有限责任公司 | 1,938,367.10 | 2020 年 03 月 09 日 | 2020 年 12 月 06 日 | 否 |

关联担保情况说明

本期无本公司作为担保方的关联方担保。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**（5）关联方资金拆借**

单位： 元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|---|---|---|---|---|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

**（6）关联方资产转让、债务重组情况**

单位： 元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|

**（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 | 3,708,864.87 | 2,355,000.00 |

**（8）其他关联交易**

**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 | 深圳市电明科技股份有限公司 | 43,260.72 | 850.60 | 43,520.00 | 850.60 |
| 应收账款 | 柬埔寨新盟通信传媒股份有限公司 | 16,224,612.27 | 8,062,317.70 | 16,056,881.15 | 8,062,317.70 |
| 合计 | | 16,267,872.99 | 8,063,168.30 | 161,004,011.15 | 8,063,168.30 |
| 其他应收款 | 深圳市汇巨信息技术有限公司 | 5,800.00 | 2,917.83 | 5,835.67 | 2,917.83 |
| 其他应收款 | 湖北同洲信息港有限公司 | 32,979,202.72 | 32,979,196.53 | 32,979,196.53 | 32,979,196.53 |
| 合计 | | 32,985,002.72 | 32,982,114.36 | 32,985,032.20 | 32,982,114.36 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

### （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 |
| --- | --- | --- | --- |
| 其他应付款 | 深圳市同舟共创投资控股有限公司 | 76,500,000.00 | 76,500,000.00 |

### 7、关联方承诺

### 8、其他

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

资产负债表日存在的重要承诺

（1）本期无资本承诺事项。

（2）经营租赁承诺

①公司于2012年1月1日与深圳市彩虹纳米材料高科技有限公司签订了《彩虹科技大厦租赁合同》（以下称“租赁合同”），公司租赁彩虹大厦面积共计17,588.1平方米用于办公使用，租赁期内不得转租。租赁期限为10年，自2012年1月1日起至2021年12月31日止。租赁期内租金不低于人民币65元每平方米，从2014年开始，每年在上一年每平方米租金的基础上递增5%.

双方经协商一致可以提前解除合同。除另有约定外，如果公司中途退租，则深圳市彩虹纳米材料高科技有限公司有权没收公司已缴纳的租赁保证金，并要求公司一次性支付剩余租期的租金作为违约金。

2017年7月双方协议一致修改租赁合同并签订补充协议，公司租赁彩虹大厦面积变更为22,052.45平方米，并允许公司部分转租。

### 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止2020年6月30日，本公司无需要披露的重大未决诉讼。

（2）本期无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响情况。

（3）其他或有负债及其财务影响

截止2020年6月30日，已经背书给其他方但尚未到期的银行承兑汇票金额为465,625.00元，其中该背书票据截止本财务报表报出日已兑付0元。

### （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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

### 3、其他

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位： 元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
| --- | --- | --- | --- |

### 2、利润分配情况

单位： 元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十二、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

### （1）追溯重述法

单位： 元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
| --- | --- | --- | --- |

### （2）未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
| --- | --- | --- |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**2、债务重组**

**3、资产置换**

**（1）非货币性资产交换**

**（2）其他资产置换**

**4、年金计划**

**5、终止经营**

单位： 元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|

其他说明

**6、分部信息**

**（1）报告分部的确定依据与会计政策**

**（2）报告分部的财务信息**

单位： 元

| 项目 | | 分部间抵销 | 合计 |
|---|---|---|---|

**（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**

**（4）其他说明**

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

（1）截止2020年6月30日公司的实际控制人袁明先生持有公司股份共123,107,038 股，占公司总股本的16.50%，其中处于质押状态的股份累积数为123,107,038股，占其所持公司股份总数的100.00%，占公司总股本745,959,694股的比例为16.50%，质押权人为深圳市小牛龙行量化投资企业（有限合伙）。

（2）2017年10月27日，袁明先生与小牛龙行签署了《袁明与深圳市小牛龙行量化投资企业（有限合伙）关于深圳市同洲电子股份有限公司之协议书》。根据《协议书》内容，袁明先生通过协议转让的方式，将其持有的公司股份123,107,038股全部转让给小牛龙行。至本财务报表报出日，上述股权尚未过户。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

### 8、其他

## 十三、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 | 36,762,914.31 | 7.37% | 36,762,914.31 | 100.00% | | 36,833,506.21 | 7.54% | 36,833,506.21 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 462,103,819.95 | 92.63% | 82,428,993.81 | 17.84% | 379,674,826.14 | 451,842,682.01 | 92.46% | 82,358,401.91 | 18.23% | 369,484,280.10 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1：账龄组合 | 388,091,047.68 | 77.80% | 82,428,993.81 | 21.24% | 306,742,053.87 | 398,205,993.14 | 81.49% | 82,358,401.91 | 20.68% | 315,847,591.23 |
| 组合 2：关联方组合 | 74,012,772.27 | 14.84% | | | 74,012,772.27 | 53,636,688.87 | | | | 53,636,688.87 |
| 合计 | 498,866,734.26 | 100.00% | 119,191,908.12 | 23.89% | 379,674,826.14 | 488,676,188.22 | 100.00% | 119,191,908.12 | 24.39% | 369,484,280.10 |

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 |
| 泰兴市广播电视网络传输有限公司 | 6,415,374.00 | 6,415,374.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 深圳凯视宝科技有限公司 | 6,230,000.00 | 6,230,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| Orion Express Ltd | 4,110,684.14 | 4,110,684.14 | 100.00% | 预计无法收回 |
| Nikko Electronica S.A | 3,838,807.90 | 3,838,807.90 | 100.00% | 预计无法收回 |
| ARENA ELECTRONICS LIMITED | 2,617,939.21 | 2,617,939.21 | 100.00% | 账龄较长、收回可能性小 |
| TV COM BENIN SA | 2,078,762.72 | 2,078,762.72 | 100.00% | 账龄较长、收回可能性 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | | 小 |
| 深圳市天威视讯股份有限公司 | 1,822,709.00 | 1,822,709.00 | 100.00% | 账龄较长、收回可能性小 |
| 江苏有线网络发展有限责任公司江都分公司 | 1,670,200.00 | 1,670,200.00 | 100.00% | 账龄较长、收回可能性小 |
| 台州数字电视有限公司 | 1,598,425.00 | 1,598,425.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 天津玖佛科技有限公司 | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 深圳市天威视讯股份有限公司光明分公司 | 969,540.00 | 969,540.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| SICO INTERNATIONAL COMPANY LIMITED | 900,818.52 | 900,818.52 | 100.00% | 预计无法收回 |
| S.D.Sat.Communications LLC | 442,028.19 | 442,028.19 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 中传迪艾特数字技术 | 385,124.80 | 385,124.80 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 陕西志锋系统工程有限公司 | 356,000.00 | 356,000.00 | 100.00% | 账龄较长、收回可能性小 |
| 金湖县广播电视信息网络有限公司 | 308,000.00 | 308,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| CIK TEL | 292,195.00 | 292,195.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| TRACTORAL S.A. | 232,915.55 | 232,915.55 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 北京市京桥电子有限公司 | 211,826.12 | 211,826.12 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 美力华电子有限公司 | 203,209.97 | 203,209.97 | 100.00% | 账龄较长、收回可能性小 |
| 中咨泰克交通工程有限公司 | 166,780.01 | 166,780.01 | 100.00% | 账龄较长、收回可能性小 |
| 成都曙光光纤网络有限责任公司 | 141,774.00 | 141,774.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 博云视讯股份有限公司 | 131,785.18 | 131,785.18 | 100.00% | 预计无法收回 |
| Melchioni S.p.A | 100,047.00 | 100,047.00 | 100.00% | 账龄较长、收回可能性小 |
| 其他 | 137,968.00 | 137,968.00 | 100.00% | 账龄较长、收回可能性小 |
| 合计 | 36,762,914.31 | 36,762,914.31 | -- | -- |

按单项计提坏账准备：

单位： 元

| 名称 | 期末余额 |
|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|

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 |
| 6 个月以内 | 125,139,569.30 | 1,251,395.69 | 1.00% |
| 6 个月-1 年 | 73,075,031.73 | 3,653,751.59 | 5.00% |
| 1-2 年 | 58,856,741.64 | 5,885,674.16 | 10.00% |
| 2-3 年 | 40,200,963.64 | 8,040,192.73 | 20.00% |
| 3-4 年 | 31,285,424.04 | 15,642,712.02 | 50.00% |
| 4-5 年 | 23,156,099.42 | 11,578,049.71 | 50.00% |
| 5 年以上 | 36,377,217.91 | 36,377,217.91 | 100.00% |
| 合计 | 388,091,047.68 | 82,428,993.81 | -- |

确定该组合依据的说明：

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 |

确定该组合依据的说明：

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） | 251,791,615.86 |
| 1 至 2 年 | 91,375,363.42 |
| 2 至 3 年 | 29,360,878.89 |
| 3 年以上 | 126,338,876.09 |
| 3 至 4 年 | 23,629,927.63 |
| 4 至 5 年 | 41,648,951.34 |
| 5 年以上 | 61,059,997.12 |
| 合计 | 498,866,734.26 |

**（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：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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 | 36,833,506.21 | | | | | 36,833,506.21 |
| 按账龄组合计提 | 82,358,401.91 | | | | | 82,358,401.91 |
| 合计 | 119,191,908.12 | | | | | 119,191,908.12 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|---|---|---|

**（3）本期实际核销的应收账款情况**

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

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 |
|---|---|---|---|---|---|

应收账款核销说明：

**（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 | 69,756,150.63 | 13.13% | 2,184,513.23 |
| 第 2 名 | 37,885,550.50 | 5.41% | 0.00 |
| 第 3 名 | 18,948,864.97 | 5.17% | 301,824.15 |
| 第 4 名 | 16,649,100.00 | 4.48% | 263,281.13 |
| 第 5 名 | 16,224,612.27 | 4.17% | 677,566.64 |
| 合计 | 159,464,278.37 | 32.36% | |

**（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款**

**（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 2、其他应收款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 其他应收款 | 178,869,528.06 | 174,463,346.95 |
| 合计 | 178,869,528.06 | 174,463,346.95 |

### （1）应收利息

#### 1）应收利息分类

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

#### 2）重要逾期利息

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
| --- | --- | --- | --- | --- |

其他说明：

#### 3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

### （2）应收股利

#### 1）应收股利分类

单位： 元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

#### 2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
| --- | --- | --- | --- | --- |

#### 3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

### （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 | 20,609,921.43 | 20,805,683.36 |
| 出口退税 | | 1,130,662.52 |
| 往来款 | 199,329,834.03 | 197,445,084.14 |
| 预付款 | 13,361,511.09 | 13,195,343.69 |
| 股权收购款 | | |
| 出售固定资产 | 1,830,995.45 | 1,830,995.45 |
| 租金 | 7,512,228.55 | 3,636,346.93 |
| 其他 | 6,139,946.95 | 6,384,140.30 |
| 合计 | 248,784,437.50 | 244,428,256.39 |

#### 2）坏账准备计提情况

单位： 元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | | 15,590,644.09 | 54,374,265.35 | 69,964,909.44 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期 | —— | —— | —— | —— |
| 本期计提 | | | 16,250.23 | 16,250.23 |
| 本期转回 | | 66,250.23 | | 66,250.23 |
| 2020 年 6 月 30 日余额 | | 15,524,393.86 | 54,390,515.58 | 69,914,909.44 |

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） | 7,943,264.73 |
| 6 个月以内 | 5,577,226.83 |
| | 2,366,037.90 |
| 1 至 2 年 | 6,076,969.77 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | |
|---|---|
| 2 至 3 年 | 11,326,068.26 |
| 3 年以上 | 14,412,071.70 |
| 3 至 4 年 | 3,574,735.27 |
| 4 至 5 年 | 294,590.00 |
| 5 年以上 | 10,542,746.43 |
| 合计 | 39,758,374.46 |

### 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 | |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|---|---|---|

### 4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|

其他应收款核销说明：

### 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 |
|---|---|---|---|---|---|

### 6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|---|---|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

**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：

## 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 | 367,212,507.94 | | 367,212,507.94 | 367,212,507.94 | | 367,212,507.94 |
| 对联营、合营企业投资 | 9,453,796.52 | | 9,453,796.52 | 9,831,579.68 | | 9,831,579.68 |
| 合计 | 376,666,304.46 | | 376,666,304.46 | 377,044,087.62 | | 377,044,087.62 |

### （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 | | |
| 深圳市同洲矩阵科技有限公司 | 19,349,543.46 | | | | | 19,349,543.46 | |
| 南通同洲电子有限责任公司 | 285,074,638.64 | | | | | 285,074,638.64 | |
| 北京同洲时代技术有限责任公司 | 10,000,000.00 | | | | | 10,000,000.00 | |
| 深圳科旭科技有限公司 | 2,000,000.00 | | | | | 2,000,000.00 | |
| 深圳市安巨科技有限公司 | 5,000,000.00 | | | | | 5,000,000.00 | |
| 深圳市易汇软件有限公司 | 3,000,000.00 | | | | | 3,000,000.00 | |
| 同洲电子（香港）有限公司 | 3,915,841.34 | | | | | 3,915,841.34 | |
| 深圳市同洲数码科技发展有限公司 | 30,000,000.00 | | | | | 30,000,000.00 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 深圳市安技能科技有限公司 | 7,300,000.00 | | | | | 7,300,000.00 | |
| 同洲电子（柬埔寨）有限公司 | 30,484.50 | | | | | 30,484.50 | |
| 同洲电子（巴西）有限公司 | 1,542,000.00 | | | | | 1,542,000.00 | |
| 合计 | 367,212,507.94 | | | | | 367,212,507.94 | |

**（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 | | | | | | | | | | | |
| 深圳市汇巨信息技术有限公司 | 9,831,579.68 | | | | | -377,783.16 | | | | 9,453,796.52 | |
| 小计 | 9,831,579.68 | | | | | -377,783.16 | | | | 9,453,796.52 | |
| 合计 | 9,831,579.68 | | | | | -377,783.16 | | | | 9,453,796.52 | |

**（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 | 154,135,840.79 | 359,332,233.87 | 473,959,344.70 | 395,288,879.22 |
| 其他业务 | 56,455,997.60 | 128,523,851.94 | 191,910,273.49 | 170,656,741.03 |
| 合计 | 210,591,838.39 | 487,856,085.81 | 665,869,618.19 | 565,945,620.25 |

收入相关信息：

单位： 元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |

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。

其他说明：

### 5、投资收益

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -377,783.16 | -362,628.09 |
| 合计 | -377,783.16 | -362,628.09 |

### 6、其他

## 十四、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 | -9,681.64 | |
| 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） | 8,598,161.38 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 58,626.33 | |
| 合计 | 8,647,106.07 | -- |

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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 | -8.21% | -0.0425 | -0.0425 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -10.45% | -0.0541 | -0.0541 |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

## 4、其他



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn