冠捷科技有限公司

2019 年度及 2020 年度
财务报表及审计报告

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

财务报表审计报告

防 伪 编 码:	31000007202193935J
被审计单位名称:	南京华东电子信息科技股份有限公司
审 计 期 间:	2019
报 告 文 号:	普华永道中天审字(2021)第25519号
签字注册会计师:	陈文峰
注 师 编 号:	310000072314
签字注册会计师:	莫成麟
注 师 编 号:	310000074527
事 务 所 名 称:	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话:	021-23238888
事 务 所 地 址:	上海市黄浦区湖滨路202号普华永道中心11楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

冠捷科技有限公司

2019年度及2020年度
财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 7
2019年度及2020年度	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3
合并利润表	4 - 5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并所有者权益变动表	9 – 10
公司所有者权益变动表	11 - 12
财务报表附注	13 – 162
合并财务报表补充资料	163

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

pwc

普华永道

审计报告

普华永道中天审字(2021)第 25519 号
(第一页，共七页)

南京华东电子信息科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了冠捷科技有限公司(以下简称“冠捷科技公司”)的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度及 2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了冠捷科技公司 2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于冠捷科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度及 2020 年度的财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

三、关键审计事项(续)

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：
(一)商誉减值测试
(二)应收账款的可回收性

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一)商誉减值测试 相关会计期间：2019 年度及 2020 年度 参见财务报表附注二(17)、附注二(27)(b)(i)及附注四(17)。 于 2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，冠捷科技公司合并财务报表中的商誉净值分别为人民币人民币 2,540,084,347 元及人民币 2,379,566,012 元，其中减值准备余额分别为人民币 209,355,000 元及人民币 196,125,000 元。2019 年度及 2020 年度除外币报表折算差额外，无需计提商誉减值准备。 冠捷科技公司根据包含商誉的资产组组合的可收回金额低于其账面价值的部分，确认相应的减值准备。其中可收回金额根据相关资产组组合预计未来现金流量的现值确定。	我们对商誉减值测试主要实施了如下审计程序： • 了解、评估和测试了冠捷科技公司管理层与商誉减值测试相关的内部控制，包括所采用相关假设的复核及审批。 • 我们将相关资产组组合 2019 年度及 2020 年度的实际业绩数据与冠捷科技公司管理层之前编制的预测数据进行了比较，以考虑冠捷科技公司管理层在商誉减值测试评估过程中是否存在管理层偏见。 • 我们通过参考行业惯例，评估了冠捷科技公司管理层在预计未来现金流量时所使用的方法的适当性。 • 我们将预计未来现金流量所使用的数据与经审批的预算进行了比较。 • 我们通过实施下列程序对冠捷科技公司管理层使用的相关假设进行了评估： – 将预测期收入增长率与公司的历史收入增长率以及行业历史数据进行比较； – 将稳定期收入增长率与行业经济数据进行比较； – 将毛利率及净利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、关键审计事项(续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(续)
(一)商誉减值测试(续) 在预计未来现金流量现值时涉及重大管理层判断和估计，相关假设包括预测期收入增长率、稳定期收入增长率、毛利率、净利率及折现率。 由于上述商誉金额重大，且冠捷科技公司管理层在进行商誉减值测试时需要作出重大判断与估计，因此，我们将上述商誉的减值测试确定为关键审计事项。	我们对商誉减值测试实施的审计程序包括(续)： – 在内部估值专家的协助下，我们结合地域因素，参考行业或市场数据，包括市场无风险利率及资产负债率等，通过重新计算资产组组合以及同行业可比公司的加权平均资本成本，评估冠捷科技公司管理层采用的折现率的合理性。 • 我们对冠捷科技公司管理层编制的关键假设的敏感性分析进行了评估和测试。 • 我们测试了冠捷科技公司管理层商誉减值测试计算的准确性。 根据已执行的审计程序，我们取得的审计证据能够支持管理层关于商誉减值测试中作出的重大判断与估计。
(二)应收账款的可回收性 相关会计期间：2019 年度及 2020 年度 参见财务报表附注二(9)(a)(ii)、附注二(27)(b)(iii)及附注四(4)。	我们对应收账款的可回收性主要执行了如下审计程序： • 了解、评估和测试了冠捷科技公司管理层与应收账款可回收性评估相关的内部控制，包括应收账款的组合划分、采用相关假设的复核和审批。 • 在内部信用模型专家的协助下，根据冠捷科技公司的历史损失数据以及所处行业的经济环境等，对管理层应收账款预期信用损失模型计量方法和相似信用风险特征的应收账款组合的划分的合理性进行了评估；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、关键审计事项(续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(续)
(二)应收账款的可回收性(续) 于2019年12月31日及2020年12月31日，冠捷科技公司合并财务报表中的应收账款净额分别为人民币人民币9,973,861,055元及人民币9,914,191,106元，其中坏账准备余额分别为人民币人民币704,482,899元及人民币859,916,630元。 冠捷科技公司管理层按照整个存续期的预期信用损失计提损失准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，冠捷科技公司管理层根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，冠捷科技公司管理层参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 预期信用损失计量涉及的重大管理层判断和估计，包括相同信用风险特征的应收账款组合的划分及用于前瞻性计量的经济指标。 由于应收账款金额重大，且冠捷科技公司管理层在确认应收账款的预期信用损失时需作出重大判断和估计，因此我们将应收账款的可回收性认定为关键审计事项。	我们对应收账款的可回收性主要执行了如下审计程序(续)： • 根据应收账款组合与用于前瞻性计量的经济指标的相关性，检查了冠捷科技公司管理层对经济指标选取的合理性，并将经济指标核对至外部数据源。 • 通过抽样对应收账款于资产负债表日后的结算情况进行了测试，以验证冠捷科技公司管理层对预期信用损失的估计与实际是否存在重大偏差。 • 通过抽样对预期信用损失模型中相关历史信用损失数据的准确性进行了测试，评估历史违约损失百分比。 • 通过抽样对冠捷科技公司管理层编制的于2019年12月31日及2020年12月31日的应收账款账龄进行了测试。 • 按照考虑前瞻性信息调整后的违约损失百分比，重新计算了预期信用损失。 根据已执行的审计程序，我们取得的审计证据能够支持管理层在评估应收账款可回收性过程中作出的重大判断和估计。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、使用限制

本报告仅供南京华东电子信息科技股份有限公司就购买冠捷科技公司股权的交易向国务院国有资产监督管理委员会、中华人民共和国商务部及中国证券监督管理委员会报送申请文件之用，不得用作任何其他目的。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，冠捷科技公司管理层负责评估冠捷科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非冠捷科技公司管理层计划清算冠捷科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

冠捷科技公司治理层负责监督冠捷科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

(三) 评价冠捷科技公司管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对冠捷科技公司管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对冠捷科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致冠捷科技不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就冠捷科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向冠捷科技公司治理层提供声明，并与冠捷科技公司治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

从与冠捷科技公司治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度及 2020 年度的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师 _____
陈文峰(项目合伙人)

中国·上海市
2021 年 3 月 5 日

注册会计师 _____
莫成麟

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

冠捷科技有限公司

2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日
合并资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2020 年 12 月 31 日 合并	2019 年 12 月 31 日 合并
流动资产：			
货币资金	四(1)	5,606,365,025	4,434,856,888
衍生金融资产	四(2)	87,518,650	364,407,014
应收票据	四(3)	1,072,839,781	1,400,354,487
应收账款	四(4)	9,914,191,106	9,973,861,055
预付款项	四(5)	184,498,174	151,758,819
其他应收款	四(6)	807,272,187	711,640,278
存货	四(7)	8,541,579,696	7,699,006,381
其他流动资产	四(8)	1,006,146,197	1,081,958,256
流动资产合计		**27,220,410,816**	**25,817,843,178**
非流动资产：			
长期股权投资	四(9)	342,105,201	303,246,493
其他非流动金融资产	四(10)	-	451,869,454
其他权益工具投资	四(11)	14,992,288	19,975,016
投资性房地产	四(12)	1,703,055,233	1,622,777,841
固定资产	四(13)	2,677,496,361	2,725,710,904
在建工程	四(14)	154,851,289	13,088,124
使用权资产	四(15)	206,583,617	273,485,888
无形资产	四(16)	1,002,435,255	1,095,942,489
商誉	四(17)	2,379,566,012	2,540,084,347
长期待摊费用	四(18)	202,073,971	242,997,777
递延所得税资产	四(19)	358,382,968	419,414,444
其他非流动资产	四(20)	255,479,109	103,528,459
非流动资产合计		**9,297,021,304**	**9,812,121,236**
资产总计		**36,517,432,120**	**35,629,964,414**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

冠捷科技有限公司

2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日
合并资产负债表(续)
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2020 年 12 月 31 日 合并	2019 年 12 月 31 日 合并
流动负债：			
短期借款	四(22)	108,293,655	748,054,456
衍生金融负债	四(2)	129,674,697	255,290,637
应付票据	四(23)	1,714,047,552	1,391,969,997
应付账款	四(24)	12,291,634,673	10,736,494,640
预收款项	四(25)	9,483,808	5,144,476
合同负债	四(26)	399,657,756	141,440,293
应付职工薪酬	四(27)	1,599,742,526	830,542,549
应交税费	四(28)	835,515,739	968,024,569
其他应付款	四(29)	3,307,460,214	2,814,588,439
一年内到期的非流动负债	四(30)	293,775,985	2,534,578,441
其他流动负债	四(31)	1,115,786,550	1,203,501,627
流动负债合计		**21,805,073,155**	**21,629,630,124**
非流动负债：			
长期借款	四(32)	1,643,497,532	1,434,394,512
租赁负债	四(33)	158,385,323	215,533,652
长期应付款	四(34)	625,109,200	355,691,739
长期应付职工薪酬	四(35)	207,674,038	155,211,356
预计负债	四(36)	102,624,037	69,634,978
递延收益	四(37)	8,832,871	2,889,375
递延所得税负债	四(19)	526,214,421	426,728,713
其他非流动负债	四(38)	5,614,797	11,699,647
非流动负债合计		**3,277,952,219**	**2,671,783,972**
负债合计		**25,083,025,374**	**24,301,414,096**
所有者权益			
实收资本	四(39)	187,394,493	187,394,493
资本公积	四(40)	6,953,870,268	6,857,464,411
其他综合收益	四(41)	(2,974,168,557)	(1,807,392,090)
未分配利润	四(42)	7,281,811,870	6,113,002,006
归属于母公司所有者权益合计		**11,448,908,074**	**11,350,468,820**
少数股东权益		**(14,501,328)**	**(21,918,502)**
所有者权益合计		**11,434,406,746**	**11,328,550,318**
负债及所有者权益总计		**36,517,432,120**	**35,629,964,414**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：宣建生　　主管会计工作的负责人：陈优珠　　会计机构负责人：何庆

宣建生　　何庆

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

冠捷科技有限公司

2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日
公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2020 年 12 月 31 日 公司	2019 年 12 月 31 日 公司
流动资产：			
货币资金		1,687,009	4,513,052
其他应收款	十四(1)	5,629,263,498	6,038,745,224
流动资产合计		**5,630,950,507**	**6,043,258,276**
非流动资产：			
长期股权投资	十四(2)	386,147,074	412,195,389
资产总计		**6,017,097,581**	**6,455,453,665**
负债及所有者权益			
流动负债：			
其他应付款		22,389,836	37,807,671
负债合计		**22,389,836**	**37,807,671**
所有者权益			
实收资本	四(39)	187,394,493	187,394,493
资本公积		5,979,638,043	5,979,638,043
其他综合收益		(851,063,366)	(452,198,043)
未分配利润		678,738,575	702,811,501
所有者权益合计		**5,994,707,745**	**6,417,645,994**
负债及所有者权益总计		**6,017,097,581**	**6,455,453,665**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：宣建生　　主管会计工作的负责人：陈优珠　　会计机构负责人：何庆

宣建生　陈优珠　何庆

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

冠捷科技有限公司

2019 年度及 2020 年度
合并利润表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2020 年度 合并	2019 年度 合并
一、营业收入	四(43)	63,472,070,966	61,372,119,811
减：营业成本	四(43)	54,525,644,698	54,674,589,091
税金及附加	四(44)	121,953,070	126,077,355
销售费用	四(45)	3,342,126,267	2,882,124,926
管理费用	四(46)	1,119,709,753	1,036,640,613
研发费用	四(47)	1,611,257,676	1,176,107,858
财务费用	四(48)	300,863,954	393,761,051
其中：利息费用		159,829,669	305,337,370
利息收入		(38,526,197)	(50,258,272)
资产减值损失	四(50)	20,448,541	177,752,405
信用减值损失	四(51)	197,471,840	28,994,065
加：公允价值变动损益	四(52)	(444,202,282)	55,351,008
投资收益	四(53)	292,472,749	248,154,723
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		50,450,093	28,893,270
其他收益	四(54)	232,361,561	183,176,968
资产处置收益/(损失)	四(55)	2,182,863	(2,207,410)
二、营业利润		2,315,410,058	1,360,547,736
加：营业外收入	四(56)	31,784,227	48,548,137
减：营业外支出	四(57)	56,794,877	70,715,575
三、利润总额		2,290,399,408	1,338,380,298
减：所得税费用	四(58)	640,053,452	592,970,651
四、净利润		1,650,345,956	745,409,647
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,650,345,956	745,409,647
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东收益		6,401,958	8,971,954
归属于母公司股东的净利润		1,643,943,998	736,437,693

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

冠捷科技有限公司

2019 年度及 2020 年度
合并利润表(续)
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2020 年度 合并	2019 年度 合并
五、其他综合收益的税后净额		(1,165,825,421)	183,654,145
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	四(41)	(1,166,840,637)	184,001,601
(一)以后将重分类进损益的其他综合收益		(1,167,941,202)	200,755,237
外币财务报表折算差额		(1,162,786,250)	200,755,237
恶性通货膨胀		(5,154,952)	-
(二)以后不能重分类进损益的其他综合收益		1,100,565	(16,753,636)
重新计量设定受益计划		(1,810,468)	(16,327,960)
其他权益工具投资公允价值变动		2,911,033	(425,676)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,015,216	(347,456)
六、综合收益总额		484,520,535	929,063,792
归属于母公司所有者的综合收益总额		477,103,361	920,439,294
归属于少数股东的综合收益总额		7,417,174	8,624,498

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：宣建生　　主管会计工作的负责人：陈优珠　　会计机构负责人：何庆

宣建生　陈优珠　何庆

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

冠捷科技有限公司

2019 年度及 2020 年度
公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2020 年度 公司	2019 年度 公司
一、营业收入		-	-
减：管理费用		18,316,016	37,011,591
财务费用		(47,229)	(7,665)
其中：利息费用		-	-
利息收入		(194)	(1,350)
加：投资收益	十四(3)	371,070,078	82,726,800
二、营业利润		352,801,291	45,722,874
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		177,976	-
三、利润总额		352,623,315	45,722,874
减：所得税费用		-	-
四、净利润		352,623,315	45,722,874
按经营持续性分类			
持续经营净利润		352,623,315	45,722,874
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		(398,865,323)	94,767,338
(一)以后将重分类进损益的其他综合收益		(398,865,323)	94,767,338
外币财务报表折算差额		(398,865,323)	94,767,338
六、综合收益总额		(46,242,008)	140,490,212
归属于母公司所有者的综合收益总额		(46,242,008)	140,490,212
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：宣建生　　主管会计工作的负责人：陈优珠　　会计机构负责人：何庆

宣建生　　何庆

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

冠捷科技有限公司

2019年度及2020年度
合并现金流量表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2020年度 合并	2019年度 合并
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		70,265,466,525	68,091,085,116
收到其他与经营活动有关的现金	四(60)(a)	590,208,749	584,297,539
经营活动现金流入小计		70,855,675,274	68,675,382,655
购买商品、接受劳务支付的现金		(55,668,981,543)	(54,132,157,864)
支付给职工以及为职工支付的现金		(4,030,749,892)	(3,864,899,384)
支付的各项税费		(3,759,831,681)	(4,121,651,369)
支付其他与经营活动有关的现金	四(60)(b)	(2,546,857,485)	(2,466,699,408)
经营活动现金流出小计		(66,006,420,601)	(64,585,408,025)
经营活动产生的现金流量净额		4,849,254,673	4,089,974,630
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		621,969,671	12,370,179
取得投资收益收到的现金		23,349,083	11,472,591
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,419,129	54,689,309
处置联营公司收到的现金净额		-	255,074
投资活动现金流入小计		678,737,883	78,787,153
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,073,835,501)	(657,395,410)
投资支付的现金		(631,279,046)	(224,617,050)
投资活动现金流出小计		(1,705,114,547)	(882,012,460)
投资活动产生的现金流量净额		(1,026,376,664)	(803,225,307)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	9,339
取得借款收到的现金		47,968,119,327	61,258,918,425
筹资活动现金流入小计		47,968,119,327	61,258,927,764
偿还债务支付的现金		(49,767,814,182)	(61,574,317,123)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(515,115,991)	(317,326,217)
筹资活动现金流出小计		(50,282,930,173)	(61,891,643,340)
筹资活动产生的现金流量净额		(2,314,810,846)	(632,715,576)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(384,586,274)	(396,418,439)
五、现金及现金等价物净增加额	四(61)(a)	1,123,480,889	2,257,615,308
加：年初现金及现金等价物余额		4,428,964,942	2,171,349,634
六、年末现金及现金等价物余额	四(61)(b)	5,552,445,831	4,428,964,942

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：宣建生　　主管会计工作的负责人：陈优珠　　会计机构负责人：何庆

宣建生　　何庆

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

冠捷科技有限公司

2019年度及2020年度
公司现金流量表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2020年度 公司	2019年度 公司
一、 经营活动产生的现金流量			
收到其他与经营活动有关的现金		52,558,574	19,620,811
经营活动现金流入小计		52,558,574	19,620,811
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,103,997)	(1,847,144)
支付其他与经营活动有关的现金		(30,025,485)	(52,017,991)
经营活动现金流出小计		(32,129,482)	(53,865,135)
经营活动产生的现金流量净额		20,429,092	(34,244,324)
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益收到的现金		371,070,078	82,726,800
投资活动现金流入小计		371,070,078	82,726,800
投资活动产生的现金流量净额		371,070,078	82,726,800
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	9,339
筹资活动现金流入小计		-	9,339
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(376,696,241)	(45,277,627)
筹资活动现金流出小计		(376,696,241)	(45,277,627)
筹资活动产生的现金流量净额		(376,696,241)	(45,268,288)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(17,628,972)	67,627
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额		(2,826,043)	3,281,815
加：年初现金及现金等价物余额		4,513,052	1,231,237
六、年末现金及现金等价物余额		1,687,009	4,513,052

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：宣建生　　主管会计工作的负责人：陈优珠　　会计机构负责人：何庆

宣建生　　何庆

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

冠捷科技有限公司

2019 年度及 2020 年度
合并所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2020 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
		实收资本	资本公积	其他综合收益	未分配利润		
2019 年 12 月 31 日余额		187,394,493	6,857,464,411	(1,807,392,090)	6,113,002,006	(21,918,502)	11,328,550,318
2020 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	1,643,943,998	6,401,958	1,650,345,956
其他综合收益	四(41)	-	-	(1,166,840,637)	-	1,015,216	(1,165,825,421)
综合收益总额合计		-	-	(1,166,840,637)	1,643,943,998	7,417,174	484,520,535
利润分配							
对所有者的分配	四(42)	-	-	-	(376,696,241)	-	(376,696,241)
资本公积							
境外投资优惠转增资本储备	四(40)	-	96,405,857	-	(96,405,857)	-	-
所有者权益内部结转							
其他综合收益结转留存收益		-	-	64,170	(64,170)	-	-
其他							
恶性通货膨胀		-	-	-	(1,967,866)	-	(1,967,866)
2020 年 12 月 31 日余额		187,394,493	6,953,870,268	(2,974,168,557)	7,281,811,870	(14,501,328)	11,434,406,746

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

冠捷科技有限公司

2019 年度及 2020 年度
合并所有者权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2019 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
		实收资本	资本公积	其他综合收益	未分配利润		
2018 年 12 月 31 日余额		187,394,079	6,753,247,566	(1,985,693,374)	5,569,699,322	(30,548,959)	10,494,098,634
会计政策变更		-	-	(801,068)	(19,118,451)	5,959	(19,913,560)
2019 年 1 月 1 日余额		187,394,079	6,753,247,566	(1,986,494,442)	5,550,580,871	(30,543,000)	10,474,185,074
2019 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	736,437,693	8,971,954	745,409,647
其他综合收益	四(41)	-	-	184,001,601	-	(347,456)	183,654,145
综合收益总额合计		-	-	184,001,601	736,437,693	8,624,498	929,063,792
所有者投入和减少资本							
股份支付计入所有者权益的金额	四(40)	414	(16,844,615)	-	-	-	(16,844,201)
利润分配							
对所有者的分配	四(42)	-	-	-	(45,277,627)	-	(45,277,627)
资本公积							
境外投资优惠转增资本储备	四(40)	-	121,061,460	-	(121,061,460)	-	-
其他							
恶性通货膨胀		-	-	(4,899,249)	(7,677,471)	-	(12,576,720)
2019 年 12 月 31 日余额		187,394,493	6,857,464,411	(1,807,392,090)	6,113,002,006	(21,918,502)	11,328,550,318

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：宣建生　　主管会计工作的负责人：陈优珠　　会计机构负责人：何庆

宣建生　　何庆

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

冠捷科技有限公司

2019 年度及 2020 年度
公司所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2020 年度				
		归属于母公司所有者权益				所有者权益合计
		实收资本	资本公积	其他综合收益	未分配利润	
2019 年 12 月 31 日余额		187,394,493	5,979,638,043	(452,198,043)	702,811,501	6,417,645,994
截至 2020 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	352,623,315	352,623,315
其他综合收益		-	-	(398,865,323)	-	(398,865,323)
综合收益总额合计		-	-	(398,865,323)	352,623,315	(46,242,008)
利润分配						
对所有者的分配	四(42)	-	-	-	(376,696,241)	(376,696,241)
2020 年 12 月 31 日余额		187,394,493	5,979,638,043	(851,063,366)	678,738,575	5,994,707,745

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

冠捷科技有限公司

2019 年度及 2020 年度
公司所有者权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2019 年度				
		归属于母公司所有者权益				所有者权益合计
		实收资本	资本公积	其他综合收益	未分配利润	
2018 年 12 月 31 日余额		187,394,079	5,996,482,658	(546,965,381)	702,366,254	6,339,277,610
2019 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	45,722,874	45,722,874
其他综合收益		-	-	94,767,338	-	94,767,338
综合收益总额合计		-	-	94,767,338	45,722,874	140,490,212
所有者投入和减少资本						
股份支付计入所有者权益的金额	四(40)	414	(16,844,615)	-	-	(16,844,201)
利润分配						
对所有者的分配	四(42)	-	-	-	(45,277,627)	(45,277,627)
2019 年 12 月 31 日余额		187,394,493	5,979,638,043	(452,198,043)	702,811,501	6,417,645,994

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：宣建生　　主管会计工作的负责人：陈优珠　　会计机构负责人：何庆

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一 公司基本情况

冠捷科技有限公司(“TPV TECHNOLOGY LIMITED”，以下简称“本公司”)是由 Fields Pacific、Brilliant Way 及宣建生博士(Dr Hsuan, Jason)于 1998 年 1 月 12 日共同发起设立的有限责任公司。注册地为百慕达群岛，总部地址为 Canon's Court, 22 Victoria Street, Hamilton , Bermuda。本公司股份以香港联合交易所有限公司主板作为第一上市市场，并以新加坡证券交易所作为第二上市市场，于 1999 年 10 月 8 日同时挂牌上市。

2019 年 8 月 8 日，本公司主要股东中国电子信息产业集团有限公司(“中国电子”)之全资子公司华电有限公司对本公司提出私有化提议，本公司基于长期发展的战略决策，以每股 3.86 港元的价格退市。于 2019 年 10 月 30 日，华电有限公司按《百慕达公司法》第 99 条的私有化提议获得股东大会批准。自 2019 年 11 月 14 日起，本公司从香港联合交易所和新加坡证券交易所退市。

于 2020 年 12 月 30 日，中国电子之子公司南京华东电子信息科技股份有限公司(以下简称“南京华东”) 收购了华电有限公司和群创光电股份有限公司(以下简称“群创光电”)持有的本公司 51%股权。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要进行设计、生产和销售电脑显示器和平板电视产品。本集团主要在中华人民共和国(以下简称“中国”)、欧洲和拉丁美洲进行生产活动，产品行销欧洲、中国、北美洲、南美洲、亚洲其他国家及世界各地。

截至 2020 年 12 月 31 日，合并范围的主要子公司详见附注六。

本财务报表由本集团董事会于 2021 年 3 月 5 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、投资性房地产的计量模式(附注二(12))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(13)、(15)、(25))和收入的确认和计量(附注二(22))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(27)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(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》的披露规定编制。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础(续)

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本集团及本公司截至 2019 年度及 2020 年度的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团及本公司 2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本集团每个主体根据其经营所在的主要经济环境的货币计量确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示，人民币为本集团的列报货币。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，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。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券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。

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(6)　合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团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、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7)　现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(8)　外币折算

(a)　外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b)　外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，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，在现金流量表中单独列示。

(c)　恶性通货膨胀会计

在本集团首次适用恶性通货膨胀会计的财务报告期初，本集团对在阿根廷经营子公司的所有者权益(除未分配利润之外)按照自初始投资时或取得时的一般物价指数变动进行重述。该重述的影响直接计入当期的所有者权益变动。重述除未分配利润外的资产负债表项目后，差额为重述后的未分配利润。

在本集团首次适用恶性通货膨胀会计的财务报告期末或后续期间，本集团对在阿根廷经营子公司的所有者权益将自首次适用恶性通货膨胀会计的财务报告期初或投资之日(孰晚)起，按照一般物价指数进行重述(附注二(27)(a)(ii))。

本集团对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在对资产负债表项目进行重述时，货币性项目已经以资产负债表日的计量单位表述，不需要进行重述；非货币项目中，以资产负债表日的计量单位列示的项目，不需要进行重述，其他非货币性项目，自购置日起以一般物价指数变动对各项目的历史成本和累计折旧（累计摊销）等进行重述。对于在资产负债表日以公允价值计量的非货币性资产，以资产负债表日的公允价值列示。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(8)　外币折算(续)

(c)　恶性通货膨胀会计(续)

在对利润表项目进行重述时，所有项目金额都需要自其初始确认之日起，以一般物价指数变动进行重述，以使利润表的所有项目都以资产负债表日的计量单位表述。由于上述重述而产生的差额计入当期净利润。所有现金流量表项目将按照资产负债表日的一般物价指数进行重述。

(9)　金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a)　金融资产

(i)　分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(i)　分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(ii)　减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(ii)　减值(续)

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

应收票据组合一	银行承兑汇票
应收票据组合二	商业承兑汇票
应收账款组合一	应收国内地区款项
应收账款组合二	应收国外地区款项
其他应收款组合一	应收企业往来款
其他应收款组合二	应收银行保理款和利息
其他应收款组合三	应收税收返还款
其他应收款组合四	其他

应收国外地区款项组合包括应收欧洲地区、北美地区、南美地区和其他地区款项细分组合，且按细分组合计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。除此以外的应收票据和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(iii)　终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b)　金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c)　权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(d)　金融工具的公允价值确定

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

(10)　存货

(a)　分类

存货包括原材料、在产品、库存商品及周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b)　发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c)　存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

(d)　本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e)　低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(11)　长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a)　投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b)　后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(11)　长期股权投资(续)

(b)　后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c)　确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据。

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

(d)　长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(12)　投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团对所有投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，基于转换当日投资性房地产的公允价值确定固定资产和无形资产的账面价值，公允价值与投资性房地产原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，以转换当日的公允价值作为投资性房地产的账面价值，转换当日的公允价值小于固定资产和无形资产原账面价值的，差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于固定资产和无形资产原账面价值的，差额计入其他综合收益。

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。

(13)　固定资产

(a)　固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、模具、电子设备及办公设备和运输设备及其它设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(13)　固定资产(续)

(b)　固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	0-10%	4.5%至 5%
机器设备	5-10 年	0-10%	9%至 20%
模具	1-2 年	0-10%	45%至 100%
电子设备及办公设备	1-5 年	0-10%	18%至 100%
运输工具及其它设备	3-5 年	0-10%	18%至 33%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c)　当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(d)　固定资产的处置

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

(14)　在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(15)　无形资产

无形资产包括软件、土地使用权、商标权等，以成本计量。

(a)　软件

本集团软件于许可期间或其估计可使用年期 3 至 5 年内使用直线法摊销。

(b)　土地使用权

本集团土地使用权按使用年限 40 至 70 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(c)　商标权

本集团外购的商标权根据合同约定的最低付款额和基于未来业绩的付款额孰高确定，其中最低付款额现值计入无形资产，并按合同规定的有效年限 3 至 10 年采用年限平均法进行摊销，实际支付金额超过最低付款额的金额计入当期损益。

(d)　定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(e)　研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 开发的支出能够可靠地归集。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(15)　无形资产(续)

(e)　研究与开发(续)

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

(f)　无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(16)　长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(17)　长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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资产减值损失。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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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组合。测试结果表明包含分摊商誉的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组合的商誉的账面价值，再根据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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(18)　职工薪酬

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

(a)　短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b)　离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(i)　基本养老保险(设定提存计划)

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(ii)　企业年金(设定提存计划)

本集团于中国及海外地区参加了多项设定提存计划(国内为企业年金)。该计划相关资产与本集团资产分开，并由独立的管理基金持有。该计划每期投入的金额按员工薪酬的一定百分比计算。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(18)　职工薪酬(续)

(b)　离职后福利(续)

(iii)　退休金计划(设定受益计划)

本集团内若干海外子公司按照当地法规条例参与了设定受益退休金计划。资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率或高质量公司债券、以预期累积福利单位法计算。与设定受益退休金计划相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(c)　辞退福利

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

内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利，是指向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(19)　股份支付

(a)　股份支付的种类

股份支付是为了获取职工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。权益工具包括公司本身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。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。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

本集团的股票期权计划为换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

(b)　权益工具公允价值确定的方法

本集团采用期权定价模型确定股票期权的公允价值。以二叉树期权估价模型确定股票期权的公允价值。

(c)　确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，本集团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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

(d)　实施股份支付计划的相关会计处理

股票期权的行权日，本集团根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

(20)　股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(21) 预计负债

因产品质量保证和重组义务等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为其他流动负债。

(22) 收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a)　销售商品

本集团生产电脑显示器、平板电视及其他显示产品并销售予客户。本集团将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户验收且双方签署货物交接单后确认收入。客户在确认接收后具有自行销售电脑显示器及平板电脑产品的权利并承担该产品毁损的风险。本集团销售退回于销售实现时按照过往历史退货信息、销售数据和退货数据进行估计。经本集团管理层评估，于资产负债表日，销售退回对本集团财务报表无重大影响。

(b)　提供劳务

本集团对外提供运输服务和质量保证服务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的履约服务占预计提供总服务的比例确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(22)　收入(续)

(b)　提供劳务(续)

本集团的该等运输服务是指根据本集团的部分销售合同条款，在客户取得相关商品或服务的控制权后，本集团仍须继续承担的运输服务，构成单独履约义务。本集团的该等质量保证服务是指，除按照相关法律法规的要求而提供的质量保证外，本集团提供的额外质量保证服务，构成一项单独的履约义务。本集团在评估质量保证服务是否构成一项单独履约义务时，考虑了以下不同方面的因素：

i) 保修服务是否为有关法律法规所规定；
ii) 保修服务所覆盖的质保期间；
iii) 保修服务所提供的服务内容。

本集团为提供劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。

(23)　政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括政府对电脑显示器及平板电视出口提供的补贴、税费返还、稳岗补贴以及其他财政补贴奖励等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(23)　政府补助(续)

本集团将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(24)　递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(25)　租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备及运输工具等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁(续)

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(26) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 信用风险显著增加的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

(ii) 恶性通货膨胀

本集团在判断某境外经营实体是否开始处于恶性通货膨胀经济中及该经营实体的子公司、合营及联营企业的记账本位币是否为恶性通货膨胀经济货币中运用了重要判断。

本集团判断一个国家是否处于恶性通货膨胀经济中时，考虑其经济环境显示的特征包括但不限于：

- 最近 3 年累计通货膨胀率接近或超过 100%；
- 利率、工资和物价与物价指数挂钩；
- 公众不是以当地货币、而是以相对稳定的外币为单位作为衡量货币金额的基础；
- 公众倾向于以非货币性资产或相对稳定的外币来保存自己的财富，持有的当地货币立即用于投资以保持购买力；
- 即使信用期限很短，赊销、赊购交易仍按补偿信用期预计购买力损失的价格成交。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(27)　重要会计估计和判断(续)

(a)　采用会计政策的关键判断(续)

(ii)　恶性通货膨胀(续)

管理层须评估并判断本集团开始适用恶性通货膨胀会计的时点。经管理层评估，本集团阿根廷子公司自 2018 年 6 月 30 日起的会计期间因近三年累计通货膨胀率超过100%而被视为恶性通货膨胀经济体。本集团内所有以阿根廷比索作为记账本位币的主体，应当自 2018 年 1 月 1 日起开始适用《企业会计准则第 19 号——外币折算》及其应用指南中关于恶性通货膨胀的会计处理，并且视同该主体始终处于恶性通货膨胀中。因此，本集团对阿根廷子公司 Fábrica Austral de Productos Eléctricos S.A.的财务状况以及经营成果按照报告期末的当期购买力予以重述。

本集团在按照历史的本地货币重述阿根廷子公司 Fábrica Austral de Productos Eléctricos S.A.的财务状况及经营成果时，使用了阿根廷国家统计局公布的一般物价指数，如下：

2019 年 12 月 31 日	285
2020 年 12 月 31 日	386

本集团的阿根廷子公司 Fábrica Austral de Productos Eléctricos S.A.在重述 2019 年度及 2020 年度的经营成果时使用的调节系数约为 1.0 至 1.5 和 1.0 至 1.3。2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，近三年的累计通货膨胀率分别为 185%和 209%。

(b)　重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i)　商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组组合的可收回金额为资产组和资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算涉及若干关键参数以及未来若干年经营情况的假设，该等关键参数和假设涉及重大判断和估计(附注四(17))。

商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(27)　重要会计估计和判断(续)

(b)　重要会计估计及其关键假设(续)

(ii)　未决诉讼

本集团在资产负债表日存在未决诉讼事项。管理层对潜在的诉讼费用进行评估及确认涉及重大会计估计(附注九)。

(iii)　预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，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，本集团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，本集团考虑了不同的宏观经济情景。“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 60%、20%和 20%。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济环境、外部市场情况及客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

国内生产总值：在 2021 年的基准情景下预测值平均约为 5.4，乐观情景预测值平均约为 5.67，悲观情景预测值平均约为 5.13。

世界其他地区生产总值：欧洲地区客户主要分布在捷克，德国，荷兰，英国等国家，在 2021 年的基准情景下加权平均预测值平均约为-1.43，乐观情景预测值平均约为-1.36，悲观情景预测值平均约为-1.5。北美地区客户主要分布美国和墨西哥等国家，在 2021 年的基准情景下加权平均预测值平均约为-0.88，乐观情景预测值平均约为-0.84，悲观情景预测值平均约为-0.93。南美地区客户主要分布秘鲁，巴西和阿根廷等国家，在 2021 年的基准情景下加权平均预测值平均约为-2.43，乐观情景预测值平均约为-2.30，悲观情景预测值平均约为-2.55。其他地区客户主要分布日本，印度和澳大利亚等国家，在 2021 年的基准情景下加权平均预测值平均约为-1.57，乐观情景预测值平均约为-1.49，悲观情景预测值平均约为-1.65。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(27)　重要会计估计和判断(续)

(b)　重要会计估计及其关键假设(续)

(iv)　附有产品质量保证的销售

本集团针对特定产品承诺如产品不能正常使用则给予维修或置换，该保修费用需作出重要的估计。本集团按照过去实际发生的维修和置换成本的历史经验估计保修费用。当实际发生额与当初估计的保修费用出现差异时，该差异于发生时计入当期损益。

(v)　存货跌价准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本，存货跌价准备的金额可能会随存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金的变化而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(vi)　长期资产减值估计

每当有事项和情况转变显示长期资产的账面价值可能不能回收时，本集团将对该等资产进行资产减值测试。该等资产或资产组的可回收金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的净值两者之间较高者确定。可收回金额的计算要作出的会计估计，包括使用折现率、未来若干年经营情况的假设以及预计资产处置价格和处置费用等。本集团管理层认为对长期资产计提了足额的减值准备。

(vii)　衍生工具及其他金融工具公允价值的会计估计

在活跃市场进行交易的金融工具于资产负债表日的公允价值按照市场牌价进行确定。本集团用于金融资产定价的市场牌价为当时的买入价；用于金融负债定价的市场牌价为当时的卖出价。

不存在活跃市场的金融工具于资产负债表日的公允价值的确定是以市场条件假设为前提，利用适当的估值技术进行确定。

(viii)　应付商标使用费及专利权费

对于应付商标使用费，管理层主要根据商标权使用期间的销售预测进行确定，该预测需要运用判断及估计。管理层于各资产负债日重新评估估计金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(27)　重要会计估计和判断(续)

(b)　重要会计估计及其关键假设(续)

(viii)　应付商标使用费及专利权费(续)

本集团根据协议确定的专利权费率、行业知识及其他市场数据估计应付专利权费，确定该等专利开支及相关专利费需要重大判断。

(ix)　投资性房地产

本集团对所有投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。本集团最少每半年取得独立评估报告。于每个报告期末，管理层会考虑最新独立评估结果，调整对各项投资性房地产的公允价值的估值。

(x)　应付或有对价

本集团应付或有对价的估值按照管理层所预测的按比例计算的息税前利润而作出。

计算上述应付或有对价的公允价值需要本集团作出对未来息税前利润的重大估计以及对现金的时间价值的重大判断。于每个报告期末，本集团考虑可能导致应付或有对价的公允价值发生变化因素对其进行重新计量，相关变动确认于当期合并利润表中。

对重要假设的估计(例如销售增长、毛利率增长及折现率等)涉及管理层判断，主要假设的变动可能会影响未来应付金额。

(xi)　所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(28)　重要会计政策变更

(a)　财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，并于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019] 6 号，以下简称“财会[2019] 6 号”)及修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“债务重组准则”)，本集团已采用上述准则和通知编制 2019 年度财务报表。财会[2019] 6 号、修订后非货币性资产交换准则及债务重组准则对本集团及本公司无显著影响，其他修订对本集团及本公司报表的影响列示如下：

(i)　租赁

本集团于 2019 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则，根据相关规定，本集团对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本集团对于该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 2019 年 1 月 1 日 本集团
对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本集团按照剩余租赁期区分不同的衔接方法： 剩余租赁期超过 12 个月的，本集团根据 2019 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，并假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并根据 2019 年 1 月 1 日增量借款利率确定使用权资产的账面价值。 剩余租赁期不超过 12 个月的，本集团采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。 对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同，本集团采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。	使用权资产	317,230,454
	其他综合收益	801,068
	租赁负债	(237,770,258)
	一年内到期的非流动负债	(103,149,211)
	未分配利润	19,118,451
	少数股东权益	(5,959)
	其他流动资产	(1,520,743)
	其他应付款	(4,988,987)
	预计负债	(1,743,090)
	其他流动负债	12,028,275

于 2019 年 1 月 1 日，本集团在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 5.21%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(28)　重要会计政策变更(续)

(i)　租赁(续)

于 2019 年 1 月 1 日，本集团将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

	本集团
于 2018 年 12 月 31 日披露未来最低经营租赁付款额	350,709,054
按增量借款利率折现计算的上述最低经营租赁付款额的现值	298,639,061
加：其他调整(注 1)	71,678,616
减：不超过 12 个月的租赁合同付款额的现值	25,801,813
重新评估为服务协议的租赁合同	3,336,254
单项租赁资产全新时价值较低的租赁合同付款额的现值	260,141
于 2019 年 1 月 1 日确认的租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	340,919,469

注 1：在首次执行日确定租赁负债时，对于合理确定将行使续约选择权的租赁，本集团将续约期的租赁付款额纳入租赁负债的计算。

(b)　财政部于《企业会计准则实施问答》(2020 年 12 月 11 日发布)。本集团已采用上述通知和实施问答编制 2020 年度财务报表，修订后的准则对本集团及本公司无显著影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额 -本集团在其他国家及地区经营的子公司的税种按各国及地区所适用的税率计算。	0%至 34%
增值税 (b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	1%至 28%
城市维护建设税	缴纳的增值税	7%

(a) 本公司及各主要子公司适用的所得税税率列示如下：

	2020 年度 税率	2019 年度 税率
注册在百慕达本公司	0.00%	0.00%
注册在中国(港澳台除外)的子公司	15%~25%	15%~25%
注册在中国香港地区的子公司	16.50%	16.50%
注册在印度子公司	25.17%	29.16%~30.91%
注册在德国子公司	32.28%	32.28%
注册在英维京群岛的子公司	19.00%	20.25%
注册在巴西的子公司	15.25%~34%	15.25%~34%
注册在波兰的子公司	19.00%	19.00%
注册在墨西哥的子公司	30.00%	30.00%
注册在俄罗斯的子公司	20.00%	20.00%
注册在中国台湾地区的子公司	20.00%	20.00%
注册在泰国的子公司	20.00%	20.00%
注册在荷兰的子公司	25.00%	25.00%
注册在法国的子公司	28.00%	31.00%
注册在西班牙的子公司	25.00%	30.00%
注册在比利时的子公司	25.00%	29.58%
注册在乌克兰的子公司	18.00%	18.00%
注册在澳大利亚的子公司	30.00%	29.00%
注册在马来西亚的子公司	24.00%	24.00%
注册在新加坡的子公司	17.00%	17.00%
注册在美国的子公司	27.00%	27.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三　税项

(1)　本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续)：

(b)　根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)及相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起，本公司下属子公司发生的增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海 关总署公告[2019] 39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司下属子公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

(2)　税收优惠

本公司的子公司冠捷显示科技(北海)有限公司(“冠捷显示北海”)，根据国家发展和改革委员会于2014年颁布的《西部地区鼓励类产业目录》及国家税务总局公告2012年第12号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。根据财政部公告2020年第23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业，可减按15%税率缴纳企业所得税。同时，根据国家税务总局公告2018年第23号关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告，企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的简化办理方式，符合条件的可以并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。截至2020年度和2019年度冠捷显示北海适用的企业所得税税率为15%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三 税项

(2) 税收优惠(续)

本公司的子公司冠捷显示科技(咸阳)有限公司(“冠捷显示咸阳”)于2018年6月向主管税务机关就“设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”进行备案。根据国家发展和改革委员会于2014年颁布的《西部地区鼓励类产业目录》及国家税务总局公告2012年第12号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，可减按15%税率缴纳企业所得税。根据财政部公告2020年第23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业，可减按15%税率缴纳企业所得税。同时，根据国家税务总局公告2018年第23号关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告，企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的简化办理方式，符合条件的可以并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。截至2020年度和2019年度冠捷显示咸阳适用的企业所得税税率为15%。

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	205,371	426,881
银行存款	5,601,216,093	4,428,394,886
其他货币资金	4,943,561	6,035,121
	5,606,365,025	4,434,856,888
其中：存放在境外的款项总额	3,180,984,774	2,034,164,191

受到限制的存款主要包括本集团交易保证金，信用证保证金及诉讼冻结资金等。于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，受到限制的存款及其他货币资金金额为 53,919,194 元和 5,891,946 元。该等受限制货币资金在编制现金流量表时，不作为现金及现金等价物。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注

(2)　衍生金融资产和衍生金融负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
衍生金融资产—		
外汇远期合约(a)	67,647,918	367,058,330
外汇远期期权(b)	7,739,583	4,222,339
外汇掉期合约(c)	12,131,149	235,640,799
减：计入其他非流动金融资产部分(附注四(10))		
外汇远期合约(a)	-	(6,873,655)
外汇掉期合约(c)	-	(235,640,799)
流动部分	87,518,650	364,407,014
衍生金融负债—		
外汇远期合约(a)	125,469,147	247,013,650
外汇远期期权(b)	363,740	13,660,642
外汇掉期合约(c)	1,434,758	-
利率掉期合约(d)	8,021,849	6,315,992
减：计入其他非流动金融负债部分(附注四(38))		
外汇远期合约(a)	-	(5,383,655)
利率掉期合约(d)	(5,614,797)	(6,315,992)
流动部分	129,674,697	255,290,637

(a)　于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，外汇远期合约的未偿付名义本金总额为折合人民币约 8,895,083,943 元及 22,454,210,021 元。

(b)　于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，外汇远期期权的未偿付名义本金总额为折合人民币 614,525,000 元及 3,526,382,599 元。

(c)　于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，外汇掉期合约的未偿付名义本金总额为折合人民币约 2,423,863,113 元及 2,587,369,596 元。

(d)　于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，利率掉期合约的未偿付名义本金总额为折合人民币约 523,000,000 元和 558,280,000 元。

(3)　应收票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	997,020,936	1,280,974,666
商业承兑汇票	77,168,680	119,379,821
减：坏账准备	(1,349,835)	-
	1,072,839,781	1,400,354,487

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(3)　应收票据(续)

(a)　于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在已质押的应收票据。

(b)　于 2020 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	33,729,208	-

(b)　于 2019 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	6,403,260	-

(c)　坏账准备

(i)　于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合一：银行承兑汇票

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 523,105 元和 0 元。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

组合二：商业承兑汇票

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 826,730 元和 0 元。本集团认为所持有的商业承兑汇票不存在重大的信用风险，因商业承兑汇票主要由大型企业出具，不会因承兑人违约而产生重大损失。

(ii)　于 2020 年度及 2019 年度，本集团计提的坏账准备金额为 1,349,835 元和 0 元。

(iii)　于 2020 年度及 2019 年度，本集团无实际核销的坏账准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(4)　应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	10,774,107,736	10,678,343,954
减：坏账准备	(859,916,630)	(704,482,899)
	9,914,191,106	9,973,861,055

(a)　应收账款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	10,151,535,126	10,045,244,388
一到二年	10,920,444	164,496,703
二到三年	158,339,589	345,755,737
三年以上	453,312,577	122,847,126
	10,774,107,736	10,678,343,954

(b)　于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	3,736,413,401	467,366,971	35%

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	4,290,558,472	467,488,203	40%

(c)　2020 年度，本集团因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

	终止确认金额	与终止确认相关的损失
应收账款转让	1,465,710,260	703,408

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 2019 年度，本集团因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

	终止确认金额	与终止确认相关的损失
应收账款转让	1,576,591,283	1,152,758

(d) 坏账准备

本集团对于应收账款按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合-国内地区

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	2,492,091,592	0.04%	1,087,756
逾期 1-90 日	30,018,865	3.22%	967,620
逾期超过 90 日	530,054,269	100.00%	530,054,269
	3,052,164,726		532,109,645

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	2,219,187,323	0.63%	14,016,531
逾期 1-90 日	16,503,539	15.02%	2,479,515
逾期超过 90 日	534,128,472	96.87%	517,386,996
	2,769,819,334		533,883,042

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(4)　应收账款(续)

(d)　坏账准备(续)

(i)　组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续)：

组合-国外地区

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	7,195,872,268	0.81%	58,267,250
逾期 1-90 日	422,031,182	40.66%	171,592,088
逾期超过 90 日	104,039,560	94.14%	97,947,647
	7,721,943,010		327,806,985

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	7,209,522,772	0.55%	39,898,086
逾期 1-90 日	580,225,255	11.21%	65,039,772
逾期超过 90 日	118,776,593	55.28%	65,661,999
	7,908,524,620		170,599,857

(ii)　2020 年度计提的坏账准备金额为 199,054,256 元，收回或转回的坏账准备金额为 12,867,155 元。

2019 年度计提的坏账准备金额为 51,613,998 元，收回或转回的坏账准备金额为 23,224,753 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(4)　应收账款(续)

(e)　2020 年度核销的应收账款账面余额为人民币 3,705,502 元，坏账准备为人民币 3,705,502 元。

2019 年度核销的应收账款账面余额为人民币 40,927,758 元，坏账准备为人民币 40,927,758 元。其中重要的应收账款核销分析如下：

	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
乐融致新电子科技(天津)有限公司	贸易款	37,270,250	无法收回	内部审批	否

(5)　预付款项

(a)　预付款项账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	184,498,174	100%	151,758,819	100%

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的预付款项。

(b)　于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	账面余额	占总额比例
余额前五名的预付账款总额	106,030,838	57%

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	账面余额	占总额比例
余额前五名的预付账款总额	61,203,971	40%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(6)　其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收第三方往来款	242,397,059	134,151,006
应收保理	193,483,104	172,907,761
应收关联方往来款(附注八(6)(c))	120,877,351	145,257,274
应收租金和水电	49,684,580	49,178,155
押金	31,526,661	33,666,680
应收税收返还款	19,565,583	40,877,747
其他	161,162,519	137,789,785
	818,696,857	713,828,408
减：坏账准备	(11,424,670)	(2,188,130)
	807,272,187	711,640,278

(a)　其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	790,667,005	678,279,170
一到二年	4,193,617	4,342,115
二到三年	1,434,212	6,655,493
三年以上	22,402,023	24,551,630
	818,696,857	713,828,408

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段					第三阶段		
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		未来 12 个月内预期信用损失(单项)		小计	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2019 年 12 月 31 日	711,640,278	-	-	-	-	2,188,130	(2,188,130)	(2,188,130)
本年新增/减少的款项	161,382,312	(10,233,431)	-	-	(10,233,431)	(433,799)	433,799	(9,799,632)
其中：								
本年核销	-	-	-	-	-	(22,881)	22,881	22,881
终止确认	-	-	-	-	-	-	-	-
转入第三阶段	(29,615)	-	-	-	-	29,615	(29,615)	(29,615)
外币折算差异	(56,101,408)	614,051	-	-	614,051	21,344	(21,344)	592,707
2020 年 12 月 31 日	816,891,567	(9,619,380)	-	-	(9,619,380)	1,805,290	(1,805,290)	(11,424,670)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(6)　其他应收款(续)

(b)　损失准备及其账面余额变动表(续)

	第一阶段					第三阶段		
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		未来 12 个月内预期信用损失(单项)		小计	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2018 年 12 月 31 日	715,508,538	-	-	-	-	6,841,604	(6,841,604)	(6,841,604)
本年新增/减少的款项	(19,108,570)	-	-	-	-	(5,197,827)	5,197,827	5,197,827
其中：								
本年核销	-	-	-	-	-	(5,305,237)	5,305,237	5,305,237
终止确认	-	-	-	-	-	-	-	-
转入第三阶段	(497,410)	-	-	-	-	497,410	(497,410)	(497,410)
外币折算差异	15,737,720	-	-	-	-	46,943	(46,943)	(46,943)
2019 年 12 月 31 日	711,640,278	-	-	-	-	2,188,130	(2,188,130)	(2,188,130)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(6)　其他应收款(续)

(b)　损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i)　于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第三阶段	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
乐视网信息技术(北京)股份有限公司	1,635,720	100%	1,635,720	经营异常且是失信被执行人
长沙通程控股有限公司	50,000	100%	50,000	客户长期逾期未还款
天津中联商贸有限公司	5,000	100%	5,000	经营困难
Snc Darty Grand Est	21,094	100%	21,094	经营困难
Teknema S.R.L.	84,955	100%	84,955	客户长期逾期未还款
Skyworth Macau Commercial Offshore	8,521	100%	8,521	经营困难
	1,805,290		1,805,290	

于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第三阶段	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
智慧海派科技有限公司	390,000	100%	390,000	经营困难
乐视网信息技术(北京)股份有限公司	1,635,720	100%	1,635,720	经营异常且是失信被执行人
长沙通程控股有限公司	50,000	100%	50,000	客户长期逾期未还款
天津中联商贸有限公司	5,000	100%	5,000	经营困难
Teknema S.R.L.	107,410	100%	107,410	客户长期逾期未还款
	2,188,130		2,188,130	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(6)　其他应收款(续)

(b)　损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii)　于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
组合一：应收企业往来款	363,034,159	5,468,507	1.51%	279,408,280	-	0.00%
组合二：应收银行保理款和利息	211,744,451	259,591	0.12%	178,772,932	-	0.00%
组合三：应收税收返还款	19,565,583	176,427	0.90%	40,877,747	-	0.00%
组合四：其他	222,547,374	3,714,855	1.67%	212,581,319	-	0.00%
	816,891,567			711,640,278		

(c)　于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款分析如下：

	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备
捷星显示科技 (福建) 有限公司	112,477,100	一年以内	14%	127,097
中国信托银行	93,824,159	一年以内	11%	106,020
Century Advance Technology Sdn. Bhd	50,801,740	一年以内	6%	1,079,022
永丰银行	49,578,267	一年以内	6%	72,511
Gene Touch Corp	48,313,606	一年以内	6%	1,026,174
	354,994,872		43%	2,410,824

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款分析如下：

	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备
捷星显示科技(福建)有限公司	141,185,471	一年以内	20%	-
中国信托银行	69,400,237	一年以内	10%	-
Funai (Thailand) Co.,Ltd.	41,714,706	一年以内	6%	-
永丰银行	36,212,987	一年以内	5%	-
台湾银行	22,280,906	一年以内	3%	-
	310,794,307		44%	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(7)　存货

(a)　存货分类如下：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备及合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,728,097,491	(65,216,686)	2,662,880,805
在产品	1,561,183,035	(44,331,917)	1,516,851,118
产成品	4,515,709,481	(200,162,570)	4,315,546,911
周转材料	40,352,083	(2,234,580)	38,117,503
合同履约成本	8,183,359	-	8,183,359
	8,853,525,449	(311,945,753)	8,541,579,696

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备及合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,930,271,161	(78,879,913)	1,851,391,248
在产品	1,150,407,438	(48,171,714)	1,102,235,724
产成品	4,936,455,565	(228,244,930)	4,708,210,635
周转材料	37,168,774	-	37,168,774
	8,054,302,938	(355,296,557)	7,699,006,381

(b)　存货跌价准备及合同履约成本减值准备分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少转回/转销	外币报表折算差异	2020 年 12 月 31 日
原材料	78,879,913	45,259,428	(54,470,101)	(4,452,554)	65,216,686
在产品	48,171,714	41,474,182	(42,318,602)	(2,995,377)	44,331,917
周转材料	-	2,371,611	-	(137,031)	2,234,580
库存商品	228,244,930	189,326,846	(203,823,064)	(13,586,142)	200,162,570
	355,296,557	278,432,067	(300,611,767)	(21,171,104)	311,945,753

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(7)　存货(续)

(b)　存货跌价准备及合同履约成本减值准备分析如下(续)：

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	2019 年 12 月 31 日
			转回/转销		
原材料	86,599,613	49,601,603	(58,509,316)	1,188,013	78,879,913
在产品	69,365,587	37,845,828	(59,809,318)	769,617	48,171,714
库存商品	182,725,625	210,516,260	(168,252,961)	3,256,006	228,244,930
	338,690,825	297,963,691	(286,571,595)	5,213,636	355,296,557

(c)　存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值按照对应产成品的预计销售价格减去预计生产成本、预计销售费用及税费确定。	可变现净值高于成本	相关存货已销售
在产品	可变现净值按照对应产成品的预计销售价格减去预计生产成本、预计销售费用及税费确定。	可变现净值高于成本	相关存货已销售
产成品	可变现净值按照预计销售价格减去预计销售费用及税费确定。	可变现净值高于成本	相关存货已销售
周转材料	可变现净值按照预计销售价格减去预计生产成本、预计销售费用及税费确定。	不适用	不适用
合同履约成本	可变现净值按照因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本	不适用	不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(8)　其他流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	840,036,285	962,057,744
预缴企业所得税	34,702,667	46,380,554
其他	131,407,245	73,519,958
	1,006,146,197	1,081,958,256

(9)　长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合营企业(a)	5,390,074	5,000,000
联营企业(b)	336,715,127	298,246,493
	342,105,201	303,246,493
减：长期股权投资减值准备	-	-
	342,105,201	303,246,493

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(9)　长期股权投资(续)

(a)　合营企业

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动 初始投资	权益法下确认的投资收益	外币报表折算差异	2020 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
深圳耐看科技有限公司(“深圳耐看”)	5,000,000	-	410,850	(20,776)	5,390,074	-

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动 初始投资	权益法下确认的投资收益	外币报表折算差异	2019 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
深圳耐看科技有限公司(“深圳耐看”)	5,000,000	-	-	-	5,000,000	-

在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(9)　长期股权投资(续)

(b)　联营企业

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动 追加/(减少)投资	权益法下确认的投资收益/(损失)	宣告发放现金股利或利润	外币报表折算差异	2020 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
捷星显示科技(福建)有限公司("捷星福建")	205,782,450	-	32,313,208	-	(1,746,201)	236,349,457	-
福建华冠光电有限公司("福建华冠")	43,074,654	-	6,356,562	-	(367,281)	49,063,935	-
奇菱光电股份有限公司("奇菱光电") (i)	29,772,812	-	5,759,071	(6,666,119)	(1,649,375)	27,216,389	-
Envision Peripherals, Inc.("EPI")	14,762,554	-	5,792,024	-	(1,267,569)	19,287,009	-
CI Plus Limited Liability Partnership("CI Plus LLP") (i)	4,854,023	-	(181,622)	-	125,936	4,798,337	-
	298,246,493	-	50,039,243	(6,666,119)	(4,904,490)	336,715,127	-

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动 追加/(减少)投资	权益法下确认的投资收益/(损失)	外币报表折算差异	2019 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
CI Plus Limited Liability Partnership("CI Plus LLP")(i)	4,475,131	-	397,537	(18,645)	4,854,023	-
福建华冠光电有限公司("福建华冠")	41,475,559	-	1,579,709	19,386	43,074,654	-
奇菱光电股份有限公司("奇菱光电") (i)	33,308,137	(4,012,771)	411,257	66,189	29,772,812	-
Envision Peripherals, Inc.("EPI")	10,630,772	-	3,924,367	207,415	14,762,554	-
嘉视电子企业股份有限公司("嘉视电子")	260,278	(257,137)	(3,141)	-	-	-
捷星显示科技(福建)有限公司("捷星福建")	182,964,426	-	22,583,541	234,483	205,782,450	-
	273,114,303	(4,269,908)	28,893,270	508,828	298,246,493	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(9)　长期股权投资(续)

(b)　联营企业(续)

(i)　本集团对 CI Plus LLP 和奇菱光电中的投资比例低于 20%，但由于本集团对该公司委派董事，本集团认为本集团能够对该公司施加重大影响，因此，本集团对该公司的权益性投资按权益法进行后续计量。

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

(10)　其他非流动金融资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
长期衍生金融资产(附注四(2))	-	242,514,454
可转换债券(a)	-	209,355,000
	-	451,869,454

(a)　2019 年 8 月 30 日，本集团一家全资子公司与一家成立于美国的公司 EVA Automation, Inc.（“EVA”）签订一份买卖合约。根据合约的规定，本集团子公司出资合计 30,000,000 美元 (折合人民币 209,355,000 元)购买为期 5 年的无抵押可转换债券，年利率为 2.08%。EVA 持有 B&W Group Ltd. (B&W) 100%股份，根据合约的规定，本集团持有的可转换债券在一定条件下可以转换为 EVA 的股权。

于 2019 年 12 月 31 日，管理层依据未来期望可回报值和折现率计算得出该投资的公允价值，认为该投资的公允价值与账面价值相当。管理层认为，该投资不会于资产负债表日后 1 年内变现，因此将其作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产核算。

EVA 为 B&W 及其子公司提供债务担保，截至 2020 年 12 月 31 日，该等债务已出现逾期。管理层评估 EVA 可能因无法偿付担保债务并失去其主要资产控制权，预计未来 EVA 无法履行该项可转债协议下的义务，认为该等投资公允价接近于零。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(11) 其他权益工具投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
权益工具投资		
非上市公司股权	5,590,319	13,040,484
上市公司股权	9,401,969	6,934,532
	14,992,288	19,975,016

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
权益工具投资		
—成本	48,248,207	61,804,857
—累计公允价值变动	(33,255,919)	(41,829,841)
	14,992,288	19,975,016

(a) 本集团尽管持有上述被投资单位的股权，但本集团对上述被投资单位不具有重大影响，将其作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算。

(12) 投资性房地产

	房屋及土地使用权
2019 年 12 月 31 日	1,622,777,841
公允价值变动损益	155,783,885
外币报表折算差异	(75,506,493)
2020 年 12 月 31 日	1,703,055,233
2018 年 12 月 31 日	1,596,900,400
公允价值变动损益	10,299,203
外币报表折算差异	15,578,238
2019 年 12 月 31 日	1,622,777,841

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 投资性房地产(续)

(a) 截至 2020 年度及 2019 年度，投资性房地产公允价值变动对本集团当期损益的影响为公允价值变动收益 155,783,885 元及 10,299,203 元(附注四(52))。

本集团以公允价值计量的投资性房地产由独立第三方就财务报告目的进行估值。估值结果已向本集团管理层汇报并讨论，本集团管理层已审阅估值流程及估值结果的合理性。

(13) 固定资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产(a)	2,677,496,361	2,725,710,904
固定资产清理	-	-
	2,677,496,361	2,725,710,904

(a) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	模具	电子设备及办公设备	运输设备及其他设备	合计
原价						
2019年12月31日	2,347,512,591	1,271,562,831	2,437,765,240	1,670,463,005	39,428,273	7,766,731,940
本年增加						
购置	112,399,620	128,146,238	494,799,954	143,172,152	5,446,695	883,964,659
在建工程转入	530,256	2,464,702	114,322	1,189,792	-	4,299,072
本年减少						
处置及报废	(9,060,357)	(74,049,367)	(386,354,480)	(105,972,921)	(4,378,993)	(579,816,118)
外币报表折算差异	(173,284,910)	(108,181,739)	(164,780,031)	(96,809,526)	(2,872,393)	(545,928,599)
恶性通货膨胀影响	6,597,311	12,245,886	669,625	3,186,308	479,896	23,179,026
2020年12月31日	2,284,694,511	1,232,188,551	2,382,214,630	1,615,228,810	38,103,478	7,552,429,980
累计折旧						
2019年12月31日	(866,624,453)	(731,521,445)	(2,020,701,579)	(1,384,450,682)	(28,813,606)	(5,032,111,765)
本年计提	(109,733,667)	(86,021,211)	(408,829,355)	(96,704,435)	(3,266,838)	(704,555,506)
本年减少						
处置及报废	3,730,283	65,065,691	380,702,993	100,116,623	4,211,964	553,827,554
外币报表折算差异	63,496,933	61,202,919	132,607,890	77,209,531	1,830,069	336,347,342
恶性通货膨胀影响	(1,547,831)	(2,544,137)	(197,140)	(710,020)	(102,574)	(5,101,702)
2020年12月31日	(910,678,735)	(693,818,183)	(1,916,417,191)	(1,304,538,983)	(26,140,985)	(4,851,594,077)
减值准备						
2019年12月31日	-	(3,864,728)	-	(5,044,543)	-	(8,909,271)
本年计提	-	(15,983,490)	-	(185,578)	-	(16,169,068)
本年处置及报废	-	489,037	-	16,432	-	505,469
外币报表折算差异	-	1,241,837	-	(8,509)	-	1,233,328
2020年12月31日	-	(18,117,344)	-	(5,222,198)	-	(23,339,542)
账面价值						
2019年12月31日	1,480,888,138	536,176,658	417,063,661	280,967,780	10,614,667	2,725,710,904
2020年12月31日	1,374,015,776	520,253,024	465,797,439	305,467,629	11,962,493	2,677,496,361

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

	房屋及建筑物	机器设备	模具	电子设备及办公设备	运输工具及其他设备	合计
原价						
2018年12月31日	2,318,899,122	1,193,105,558	2,316,133,177	1,678,811,633	39,261,796	7,546,211,286
本年增加						
购置	2,074,665	85,473,099	468,114,692	73,471,495	4,364,695	633,498,646
在建工程转入	19,341	3,544,118	790,089	550,245	-	4,903,793
本年减少						
处置及报废	-	(19,180,803)	(382,760,471)	(107,384,878)	(4,549,447)	(513,875,599)
外币报表折算差异	18,813,391	2,277,946	34,919,311	23,170,340	45,433	79,226,421
恶性通货膨胀影响	7,706,072	6,342,913	568,442	1,844,170	305,796	16,767,393
2019年12月31日	2,347,512,591	1,271,562,831	2,437,765,240	1,670,463,005	39,428,273	7,766,731,940
累计折旧						
2018年12月31日	(753,417,245)	(635,103,301)	(1,887,464,051)	(1,356,983,812)	(29,251,999)	(4,662,220,408)
本年增加						
计提	(108,654,425)	(114,680,766)	(478,634,968)	(108,579,940)	(3,518,139)	(814,068,238)
本年减少						
处置及报废	-	18,039,257	374,564,929	101,036,845	3,828,898	497,469,929
外币报表折算差异	(4,436,470)	262,592	(28,876,840)	(19,469,343)	139,892	(52,380,169)
恶性通货膨胀影响	(116,313)	(39,227)	(290,649)	(454,432)	(12,258)	(912,879)
2019年12月31日	(866,624,453)	(731,521,445)	(2,020,701,579)	(1,384,450,682)	(28,813,606)	(5,032,111,765)
减值准备						
2018年12月31日	-	(3,827,093)	-	(5,085,753)	-	(8,912,846)
本年减少						
处置及报废	-	-	-	39,128	-	39,128
外币报表折算差异	-	(37,635)	-	2,082	-	(35,553)
2019年12月31日	-	(3,864,728)	-	(5,044,543)	-	(8,909,271)
账面价值						
2018年12月31日	1,565,481,877	554,175,164	428,669,126	316,742,068	10,009,797	2,875,078,032
2019年12月31日	1,480,888,138	536,176,658	417,063,661	280,967,780	10,614,667	2,725,710,904

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(13)　固定资产(续)

(a)　固定资产(续)

2020 年度及 2019 年度，本集团无用于抵押的固定资产。

2020 年度固定资产计提的折旧金额为 704,555,506 元，营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 605,250,233 元、15,522,090 元、66,617,739 元及 17,165,444 元。

2019 年度固定资产计提的折旧金额为 814,068,238 元，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 681,189,800 元、19,022,515 元、89,914,020 元及 23,941,903 元，

2020 年度及 2019 年度，本集团由在建工程转入固定资产的原价为 4,299,072 元及 4,903,793 元。

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值约为 1,692,755 元(原价 28,560,350 元)的机械设备及电子设备暂时闲置。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机械设备	28,083,734	(11,350,440)	(15,059,968)	1,673,326
电子设备	476,616	(282,328)	(174,859)	19,429
	28,560,350	(11,632,768)	(15,234,827)	1,692,755

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团未办妥产权证书的固定资产明细如下：

	账面价值		
项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	未办妥产权证书的原因
F3-A2 厂房	121,918,038	139,498,496	正在办理中
F3 餐厅	30,038,983	34,445,429	正在办理中
F3 厂	175,906,815	204,002,171	正在办理中
北厂及办公楼	63,524,944	76,256,986	正在办理中
上海办事处 7 层 E 室	-	570,068	2020 年已办妥
上海办事处 7 层 F 室	-	666,589	2020 年已办妥
	391,388,780	455,439,739	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(14)　在建工程

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程(a)	155,290,367	13,556,821
工程物资	-	-
减：减值准备	(439,078)	(468,697)
	154,851,289	13,088,124

(a)　在建工程

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	21,826,970	-	21,826,970
建筑物及建筑物改良	130,964,455	-	130,964,455
模具	2,498,942	(439,078)	2,059,864
	155,290,367	(439,078)	154,851,289

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	4,922,531	-	4,922,531
建筑物及建筑物改良	7,812,555	-	7,812,555
模具	821,735	(468,697)	353,038
	13,556,821	(468,697)	13,088,124

(i)　重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	外币报表折算差异	2020 年 12 月 31 日	工程投入占预算的比例	工程进度	资金来源
泰国新建厂房（含土建、机电、消防）	147,738,391	-	130,237,234	-	(7,525,093)	122,712,141	83%	90%	自有资金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(15) 使用权资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
原价				
2019 年 12 月 31 日	471,565,536	5,193,518	55,500,318	532,259,372
本年增加				
新增租赁合同	22,013,758	120,074	9,664,254	31,798,086
租赁变更	5,559,953	196,660	213,490	5,970,103
本年减少	(13,295,443)	(838,270)	(11,487,369)	(25,621,082)
外币报表折算差异	(18,254,732)	(1,117,593)	30,976	(19,341,349)
2020 年 12 月 31 日	467,589,072	3,554,389	53,921,669	525,065,130
累计折旧				
2019 年 12 月 31 日	(215,480,482)	(4,050,649)	(27,463,622)	(246,994,753)
本年增加				
计提	(77,431,253)	(782,974)	(14,433,037)	(92,647,264)
本年减少	10,212,103	746,778	10,896,493	21,855,374
外币报表折算差异	10,050,987	977,228	274,908	11,303,123
2020 年 12 月 31 日	(272,648,645)	(3,109,617)	(30,725,258)	(306,483,520)
减值准备				
2019 年 12 月 31 日	(11,692,442)	(86,289)	-	(11,778,731)
本年减少	-	89,428	-	89,428
外币报表折算差异	(305,551)	(3,139)	-	(308,690)
2020 年 12 月 31 日	(11,997,993)	-	-	(11,997,993)
账面价值				
2019 年 12 月 31 日	244,392,612	1,056,580	28,036,696	273,485,888
2020 年 12 月 31 日	182,942,434	444,772	23,196,411	206,583,617

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(15) 使用权资产(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
原价				
2018 年 12 月 31 日				
会计政策变更	441,519,569	5,426,440	42,651,999	489,598,008
2019 年 1 月 1 日	441,519,569	5,426,440	42,651,999	489,598,008
本年增加				
新增租赁合同	29,337,467	59,460	13,880,978	43,277,905
租赁变更	6,407,852	-	360,916	6,768,768
本年减少	(12,841,006)	(204,549)	(1,214,140)	(14,259,695)
外币报表折算差异	7,141,654	(87,833)	(179,435)	6,874,386
2019 年 12 月 31 日	471,565,536	5,193,518	55,500,318	532,259,372
累计折旧				
2018 年 12 月 31 日				
会计政策变更	(142,413,235)	(3,103,614)	(14,822,430)	(160,339,279)
2019 年 1 月 1 日	(142,413,235)	(3,103,614)	(14,822,430)	(160,339,279)
本年增加				
计提	(76,926,314)	(1,052,230)	(13,104,732)	(91,083,276)
本年减少	6,723,883	43,487	545,018	7,312,388
外币报表折算差异	(2,864,816)	61,708	(81,478)	(2,884,586)
2019 年 12 月 31 日	(215,480,482)	(4,050,649)	(27,463,622)	(246,994,753)
减值准备				
2018 年 12 月 31 日				
会计政策变更	(11,941,554)	(86,721)	-	(12,028,275)
2019 年 1 月 1 日	(11,941,554)	(86,721)	-	(12,028,275)
本年减少	182,275	-	-	182,275
外币报表折算差异	66,837	432	-	67,269
2019 年 12 月 31 日	(11,692,442)	(86,289)	-	(11,778,731)
账面价值				
2018 年 12 月 31 日				
2019 年 12 月 31 日	244,392,612	1,056,580	28,036,696	273,485,888

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(16)　无形资产

	软件	土地使用权	商标权	合计
原价				
2019年12月31日	367,707,882	354,648,217	2,168,941,676	2,891,297,775
本年增加				
购置	20,787,164	45,110,454	393,514,319	459,411,937
本年减少				
处置及报废	(19,598,209)	-	(569,942,878)	(589,541,087)
外币报表折算差异	(8,273,589)	(37,599,169)	(21,445,576)	(67,318,334)
恶性通货膨胀影响	-	3,905,607	-	3,905,607
2020年12月31日	360,623,248	366,065,109	1,971,067,541	2,697,755,898
累计摊销				
2019年12月31日	(246,278,524)	(30,985,642)	(1,342,787,635)	(1,620,051,801)
本年计提	(52,563,996)	(3,193,108)	(410,333,892)	(466,090,996)
处置及报废	19,330,287	-	416,419,076	435,749,363
外币报表折算差异	4,288,643	956,930	(11,659,234)	(6,413,661)
2020年12月31日	(275,223,590)	(33,221,820)	(1,348,361,685)	(1,656,807,095)
减值准备				
2019年12月31日	-	-	(175,303,485)	(175,303,485)
本年计提	-	-	(14,585,990)	(14,585,990)
处置及报废	-	-	153,523,802	153,523,802
外币报表折算差异	-	-	(2,147,875)	(2,147,875)
2020年12月31日	-	-	(38,513,548)	(38,513,548)
账面价值				
2019年12月31日	121,429,358	323,662,575	650,850,556	1,095,942,489
2020年12月31日	85,399,658	332,843,289	584,192,308	1,002,435,255

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(16)　无形资产(续)

	软件	土地使用权	商标权	合计
原价				
2018年12月31日	298,429,512	354,605,508	2,160,281,641	2,813,316,661
本年增加				
购置	97,815,064	-	-	97,815,064
本年减少				
处置及报废	(32,363,570)	-	-	(32,363,570)
外币报表折算差异	3,826,876	(7,418,718)	8,660,035	5,068,193
恶性通货膨胀影响	-	7,461,427	-	7,461,427
2019年12月31日	367,707,882	354,648,217	2,168,941,676	2,891,297,775
累计摊销				
2018年12月31日	(229,211,775)	(27,548,607)	(933,986,401)	(1,190,746,783)
本年计提	(46,772,777)	(3,201,474)	(401,527,498)	(451,501,749)
处置及报废	32,363,570	-	-	32,363,570
外币报表折算差异	(2,657,542)	(235,561)	(7,273,736)	(10,166,839)
2019年12月31日	(246,278,524)	(30,985,642)	(1,342,787,635)	(1,620,051,801)
减值准备				
2018年12月31日	-	-	(151,984,646)	(151,984,646)
本年计提	-	-	(22,120,379)	(22,120,379)
外币报表折算差异	-	-	(1,198,460)	(1,198,460)
2019年12月31日	-	-	(175,303,485)	(175,303,485)
账面价值				
2018年12月31日	69,217,737	327,056,901	1,074,310,594	1,470,585,232
2019年12月31日	121,429,358	323,662,575	650,850,556	1,095,942,489

2020 年度及 2019 年度，无形资产的摊销金额分别为 466,090,996 元及 451,501,749 元。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团未办妥产权证书的土地使用权明细如下：

	账面价值		
项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	未办妥产权证书的原因
宏路街道前亭村石门村-土地	-	573,321	2019 年尚在办理中 2020 年已办妥

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无用于抵押的无形资产。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(17)　商誉

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	2020 年 12 月 31 日
商誉 —					
PhilipsContributedBusiness	2,357,635,505	-	-	(148,988,645)	2,208,646,860
接收 Olympic 合作案在宁波的代工相关业务	209,355,000	-	-	(13,230,000)	196,125,000
北京东方冠捷科技有限公司	114,662,589	-	-	(7,245,999)	107,416,590
艾德蒙海外股份有限公司	33,671,067	-	-	(2,127,813)	31,543,254
收购合肥海尔平板电视业务	25,308,096	-	-	(1,599,323)	23,708,773
收购青岛海尔平板电视生产业务	8,807,090	-	-	(556,555)	8,250,535
	2,749,439,347	-	-	(173,748,335)	2,575,691,012
减：减值准备 —					
PhilipsContributedBusiness	(209,355,000)	-	-	13,230,000	(196,125,000)
	2,540,084,347	-	-	(160,518,335)	2,379,566,012

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	2019 年 12 月 31 日
商誉 —					
PhilipsContributedBusiness	2,322,837,704	-	-	34,797,801	2,357,635,505
接收 Olympic 合作案在宁波的代工相关业务	206,265,000	-	-	3,090,000	209,355,000
北京东方冠捷科技有限公司	112,970,213	-	-	1,692,376	114,662,589
艾德蒙海外股份有限公司	33,174,095	-	-	496,972	33,671,067
收购合肥海尔平板电视业务	24,934,558	-	-	373,538	25,308,096
收购青岛海尔平板电视生产业务	8,677,100	-	-	129,990	8,807,090
	2,708,858,670	-	-	40,580,677	2,749,439,347
减：减值准备 —					
PhilipsContributedBusiness	(206,265,000)	-	-	(3,090,000)	(209,355,000)
	2,502,593,670	-	-	37,490,677	2,540,084,347

2020 年度及 2019 年度，商誉原值和减值准备的变动金额均由财务报表折算所使用的汇率的变动引起。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(17)　商誉(续)

商誉减值测试

分摊至本集团资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下：

	2020 年度	2019 年度
电脑显示器	2,119,944,805	2,262,954,155
平板电视机	259,621,207	277,130,192
	2,379,566,012	2,540,084,347

资产组组合的可收回金额按使用价值估值计算确定。其中，一年内的税前现金流量预测依据管理层批准的一年期预算，第二至五年的现金流量，使用估计的收入及毛利率增长率在第一年预算的基础上推算得出。五年后的现金流预测根据稳定期收入增长率推算，该增长率不超过本公司长期平均的业务增长率。

本年度采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	2020 年度		2019 年度	
	显示器	电视机	显示器	电视机
第一年预测期收入增长率	-3.8%	0.0%	-2.5%	2.5%
第二至五年预测期平均收入增长率	0.0%	1.5%	0.0%	2.5%
稳定期收入增长率	0.0%	2.0%	0.0%	2.5%
第一年预测期毛利率	9.6%	12.8%	8.5%	9.8%
第二至五年预测期平均毛利率	9.6%	13.6%	8.5%	10.8%
第一年预测期净利率	4.5%	0.0%	3.5%	-1.0%
第二至五年预测期平均净利率	4.5%	1.6%	3.5%	1.1%
折现率	12.0%	12.0%	11.5%	11.5%

管理层所采用的加权平均增长率与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预计毛利率，并采用能够反映相关资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析该业务分部内各资产组组合的可收回金额。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团对商誉进行减值测试。本集团管理层根据上述商誉减值测试的假设，分析各资产组组合的可收回金额，认为各资产组组合的商誉的减值准备已计提充分，无需进一步确认减值损失。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(17)　商誉(续)

商誉减值测试(续)

(i)　敏感性分析

于 2020 年 12 月 31 日，若本集团显示器业务的五年预测期收入增长率降低五个百分点，其资产组组合的可收回金额将减少 16%，若本集团显示器业务的五年预测期毛利率降低五十个基点，其资产组组合的可收回金额将减少 13%，若本集团显示器业务预测期净利率降低五十个基点，其资产组组合的可收回金额将减少 13%，若折现率增加至 14.5%，其资产组组合的可收回金额将减少 20%，若本集团显示器业务稳定期收入增长率降低五十个基点，其资产组组合的可收回金额将减少 3%；若本集团平板电视机业务的五年预测期收入增长率降低五个百分点，其资产组组合的可收回金额将减少 21%，若本集团平板电视机业务的五年预测期毛利率降低五十个基点，其资产组组合的可收回金额将减少 29%，若本集团平板电视机业务的五年预测期净利率降低五十个基点，其资产组组合的可回收金额将减少 29%；若折现率增加 14.5%，其资产组组合的可收回金额将减少 26%，若稳定期收入增长率降低五十个基点，其资产组组合的可收回金额将减少 4%，于以上假设其资产组组合可回收金额将超过其账面价值。

于 2019 年 12 月 31 日，若本集团显示器业务的五年预测期收入增长率降低五个百分点，其资产组组合的可收回金额将减少 13%，若本集团显示器业务的五年预测期毛利率降低五十个基点，其资产组组合的可收回金额将减少 14%，若本集团显示器业务预测期净利率降低五十个基点，其资产组组合的可收回金额将减少 14%，若折现率增加至 14.5%，其资产组组合的可收回金额将减少 20%，若本集团显示器业务稳定期收入增长率降低五十个基点，其资产组组合的可收回金额将减少 3%；若本集团平板电视机业务的五年预测期收入增长率降低五个百分点，其资产组组合的可收回金额将减少 12%，若本集团平板电视机业务的五年预测期毛利率降低五十个基点，其资产组组合的可收回金额将减少 33%，若本集团平板电视机业务的五年预测期净利率降低五十个基点，其资产组组合的可回收金额将减少 33%；若折现率增加 14.5%，其资产组组合的可收回金额将减少 32%，若稳定期收入增长率降低五十个基点，其资产组组合的可收回金额将减少 11%，于以上假设其资产组组合可回收金额将超过其账面价值。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 长期待摊费用

	2019年12月31日	本年增加	本年摊销	本期处置	恶性通货膨胀调整	外币报表折算差异	2020年12月31日
使用权资产改良及其他	242,997,777	37,366,966	(62,860,217)	(608,663)	565,934	(15,387,826)	202,073,971

	2018年12月31日	本年增加	本年摊销	本期处置	恶性通货膨胀调整	外币报表折算差异	2019年12月31日
使用权资产改良及其他	243,948,201	59,191,998	(64,321,258)	-	835,893	3,342,943	242,997,777

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备及预提费用	233,967,515	964,940,381	251,409,737	1,081,686,273
可抵扣亏损	36,761,463	149,644,948	64,405,316	283,080,105
抵消内部未实现利润	30,994,905	121,403,887	42,589,862	193,256,044
设定受益养老金计划未实现费用	14,547,004	64,321,093	20,081,234	77,678,853
其他	42,671,847	170,339,416	41,009,646	149,050,158
	358,942,734	1,470,649,725	419,495,795	1,784,751,433
其中：				
预计于1年内(含1年)转回的金额	279,598,942		313,443,915	
预计于1年后转回的金额	79,343,792		106,051,880	
	358,942,734		419,495,795	

(b) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	661,573,355	682,092,547
可抵扣亏损	3,555,416,405	4,192,395,161
	4,216,989,760	4,874,487,708

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(19)　递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c)　未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2020	-	576,660,964
2021	971,253,727	1,053,680,296
2022	723,266,096	781,265,078
2023	327,924,430	98,501,849
2024	211,037,885	61,539,735
2025	178,054,271	137,727,446
2026	59,521,543	65,998,201
2027	20,065,639	20,011,267
2028	42,101	-
2029	11,088,165	8,435,974
2030	3,193,018	-
无到期日	1,049,969,530	1,388,574,351
	3,555,416,405	4,192,395,161

(d)　递延所得税负债

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
投资性房地产公允价值变动	190,599,399	767,141,482	166,087,037	668,874,555
代扣代缴股息税	258,826,146	1,157,872,690	209,389,013	843,329,509
其他	77,348,642	323,845,736	51,334,014	180,617,812
	526,774,187	2,248,859,908	426,810,064	1,692,821,876
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	336,174,788		260,721,348	
预计于 1 年后转回的金额	190,599,399		166,088,716	
	526,774,187		426,810,064	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 抵消后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	559,766	358,382,968	81,351	419,414,444
递延所得税负债	559,766	526,214,421	81,351	426,728,713

(20) 其他非流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
管理及清关费退还	147,269,543	-
税收返还	58,855,165	90,351,433
工程与设备款	35,421,210	7,745,988
其他	13,933,191	5,431,038
	255,479,109	103,528,459

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 资产减值及损失准备

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 转回/转销	折算差额	2020 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	704,482,899	199,054,256	(16,572,657)	(27,047,868)	859,916,630
其他应收款坏账准备	2,188,130	10,263,046	(433,799)	(592,707)	11,424,670
应收票据坏账准备	-	1,432,611	-	(82,776)	1,349,835
小计	706,671,029	210,749,913	(17,006,456)	(27,723,351)	872,691,135
存货跌价准备	355,296,557	278,432,067	(300,611,767)	(21,171,104)	311,945,753
其他流动资产减值准备	-	12,031,091	-	(1,721,196)	10,309,895
使用权资产减值准备	11,778,731	-	(89,428)	308,690	11,997,993
固定资产减值准备	8,909,271	16,169,068	(505,469)	(1,233,328)	23,339,542
在建工程减值准备	468,697	-	-	(29,619)	439,078
无形资产减值准备	175,303,485	14,585,990	(153,523,802)	2,147,875	38,513,548
商誉减值准备	209,355,000	-	-	(13,230,000)	196,125,000
其他非流动资产减值准备	123,042,204	-	-	(31,735,133)	91,307,071
小计	884,153,945	321,218,216	(454,730,466)	(66,663,815)	683,977,880
	1,590,824,974	531,968,129	(471,736,922)	(94,387,166)	1,556,669,015

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(21)　资产减值及损失准备(续)

	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少 转回/转销	折算差额	2019 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	714,932,347	-	714,932,347	51,613,998	(64,152,511)	2,089,065	704,482,899
其他应收款坏账准备	6,841,604	-	6,841,604	3,530,861	(8,231,278)	46,943	2,188,130
小计	721,773,951	-	721,773,951	55,144,859	(72,383,789)	2,136,008	706,671,029
存货跌价准备	338,690,825	-	338,690,825	297,963,691	(286,571,595)	5,213,636	355,296,557
使用权资产减值准备	-	12,028,275	12,028,275	-	(182,275)	(67,269)	11,778,731
固定资产减值准备	8,912,846	-	8,912,846	-	(39,128)	35,553	8,909,271
在建工程减值准备	461,779	-	461,779	-	-	6,918	468,697
无形资产减值准备	151,984,646	-	151,984,646	22,120,379	-	1,198,460	175,303,485
商誉减值准备	206,265,000	-	206,265,000	-	-	3,090,000	209,355,000
其他非流动资产减值准备	-	-	-	121,550,570	-	1,491,634	123,042,204
小计	706,315,096	12,028,275	718,343,371	441,634,640	(286,792,998)	10,968,932	884,153,945
	1,428,089,047	12,028,275	1,440,117,322	496,779,499	(359,176,787)	13,104,940	1,590,824,974

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(22)　短期借款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款(a)	108,293,655	194,024,664
信用证贴现	-	554,029,792
	108,293,655	748,054,456

(a)　于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日短期信用借款的加权平均年利率为 5%及 14%。

(b)　于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

(c)　于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 0.75%至 19.5%及 0.9%至 20.25%。

(23)　应付票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,714,047,552	1,391,969,997

(24)　应付账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付材料款	12,291,634,673	10,736,494,640

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的应付账款。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(25) 预收款项

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收租金	9,483,808	5,144,476

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的预收款项。

(26) 合同负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货物款	317,016,619	84,072,953
预收质量保证服务款	80,338,943	55,789,376
预收运输服务款	2,302,194	1,577,964
	399,657,756	141,440,293

于 2020 年度，包括在年初账面价值中的 110,670,612 元合同负债已于 2020 年度已转入营业收入。

于 2019 年度，包括在年初账面价值中的 91,428,264 元合同负债已于 2019 年度转入营业收入。

(27) 应付职工薪酬

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	1,581,432,286	813,704,458
应付设定提存计划(b)	16,868,339	15,346,942
应付辞退福利(c)	1,441,901	1,491,149
	1,599,742,526	830,542,549

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(27)　应付职工薪酬(续)

(a)　短期薪酬

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴(i)	778,579,032	4,324,408,405	(3,460,825,571)	(99,099,321)	1,543,062,545
职工福利费	4,244,511	149,377,137	(145,948,051)	(466,360)	7,207,237
社会保险费	27,646,112	139,389,191	(137,391,052)	(1,862,523)	27,781,728
其中：医疗保险费	12,871,576	91,878,131	(89,901,657)	(927,608)	13,920,442
工伤保险费	347,124	5,770,210	(5,811,390)	(19,557)	286,387
生育保险费	310,489	4,985,565	(5,012,616)	(18,058)	265,380
其他	14,116,923	36,755,285	(36,665,389)	(897,300)	13,309,519
住房公积金	2,417,335	65,177,196	(64,731,109)	(178,536)	2,684,886
工会经费和职工教育经费	817,468	9,102,564	(9,176,770)	(47,372)	695,890
其他短期薪酬	-	-	-	-	-
	813,704,458	4,687,454,493	(3,818,072,553)	(101,654,112)	1,581,432,286

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴(i)	681,276,643	3,340,470,964	(3,254,430,461)	11,261,886	778,579,032
职工福利费	4,545,358	141,817,768	(142,182,236)	63,621	4,244,511
社会保险费	26,715,762	147,619,660	(147,095,959)	406,649	27,646,112
其中：医疗保险费	12,998,378	98,541,087	(98,858,717)	190,828	12,871,576
工伤保险费	340,127	6,126,024	(6,124,145)	5,118	347,124
生育保险费	338,247	6,389,257	(6,421,685)	4,670	310,489
其他	13,039,010	36,563,292	(35,691,412)	206,033	14,116,923
住房公积金	2,466,908	60,535,351	(60,620,832)	35,908	2,417,335
工会经费和职工教育经费	646,001	9,010,641	(8,850,813)	11,639	817,468
	715,650,672	3,699,454,384	(3,613,180,301)	11,779,703	813,704,458

(i)　于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日工资、奖金、津贴和补贴包含将于一年内支付的离职后福利、奖金计划为 11,710,160 元及 11,206,448 元 (附注四(35))。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(27)　应付职工薪酬(续)

(b)　设定提存计划

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	13,921,380	171,940,938	(169,046,098)	(1,047,013)	15,769,207
失业保险费	1,425,562	5,716,317	(5,967,153)	(75,594)	1,099,132
	15,346,942	177,657,255	(175,013,251)	(1,122,607)	16,868,339

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	13,949,849	219,968,395	(220,202,964)	206,100	13,921,380
失业保险费	1,383,253	7,464,259	(7,442,933)	20,983	1,425,562
	15,333,102	227,432,654	(227,645,897)	227,083	15,346,942

(c)　应付辞退福利

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
辞退福利(i)	1,441,901	1,491,149

(i)　于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为 29,482,059 元及 39,992,268 元。

(28)　应交税费

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应交企业所得税	370,004,731	279,269,308
应交增值税	262,258,877	492,798,186
应交废弃电器电子产品处理基金	74,122,801	75,222,024
应交关税	29,786,417	18,662,339
应交个人所得税	18,290,385	15,445,566
应交房产税	6,480,741	4,552,702
应交城市维护建设税	1,085,028	1,343,902
其他	73,486,759	80,730,542
	835,515,739	968,024,569

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(29)　其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付商标许可款项	995,975,601	570,664,450
应付工程设备款	666,867,000	594,834,593
应付折扣返现	334,997,829	304,622,204
应付运费	234,628,335	200,206,900
应付市场开发费	222,256,108	182,485,406
应付暂收款	167,915,970	229,009,370
应付修理和服务费	111,955,304	121,535,335
应付仓储费	22,041,785	21,976,972
其他	550,822,282	589,253,209
	3,307,460,214	2,814,588,439

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的其他应付款。

(30)　一年内到期的非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(32))	-	1,350,463,005
一年内到期的租赁负债(附注四(33))	91,477,253	92,216,987
一年内到期的长期应付款 (附注四(34))	202,298,732	1,091,898,449
	293,775,985	2,534,578,441

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(31)　其他流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
产品质量保证(附注四(36))	1,058,594,078	1,170,982,817
重组义务(附注四(36))	20,683,629	19,805,079
待转销项税	36,023,395	12,084,392
其他(附注四(36))	485,448	629,339
	1,115,786,550	1,203,501,627

(32)　长期借款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款	1,643,497,532	2,784,857,517
减：一年内到期的长期借款 (附注四(30))	-	(1,350,463,005)
	1,643,497,532	1,434,394,512

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 1%至 1.62%及 1.00%至 4.11%。

(33)　租赁负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
租赁负债	249,862,576	307,750,639
减：一年内到期的非流动负债(附注四(30))	(91,477,253)	(92,216,987)
	158,385,323	215,533,652

(a)　于 2020 年 12 月 31 日，2019 年 12 月 31 日及 2019 年 1 月 1 日，本集团无已签订但是尚未开始执行的租赁合同。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(34)　长期应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付飞利浦商标许可款项(a)	779,018,620	1,383,434,623
其他	48,389,312	64,155,565
减：一年内到期的非流动负债 (附注四(30))	(202,298,732)	(1,091,898,449)
	625,109,200	355,691,739

(a)　于 2009 年 2 月 9 日，本集团一家子公司冠捷投资有限公司(“冠捷投资”)与 Koninklijke Philips Electronics N.V.(“飞利浦”)签订了一份为期五年的商标许可协议。根据协议，飞利浦同意授予冠捷投资及其关联公司商标使用权，允许其在相关地域生产销售显示器和标版产品时使用飞利浦的商标，该商标许可协议自 2009 年 6 月 1 日起生效。冠捷投资根据上述产品的经销售额计算商标使用权费用。该合同于 2015 年 3 月 30 日延长至 2020 年 3 月 31 日。2020 年 2 月，冠捷投资与飞利浦签订合同延期协议，合同进一步延长至 2025 年 3 月 31 日。相关一年内到期的长期应付金额部分从长期应付款重分类至一年内到期的非流动负债(附注四(30))。

于 2010 年 9 月 29 日，本集团一家子公司 AOC Holding Limited(“AOC”)与飞利浦签订了一份为期五年的商标许可协议。根据该协议，飞利浦同意授予 AOC 及其关联公司商标使用权，允许其在中华人民共和国境内销售彩电时使用飞利浦的商标。AOC 根据协议订明的上述电视销售额的一定百分比，向飞利浦支付商标使用权费。该商标许可协议自 2011 年 1 月 1 日起生效。2015 年 11 月，AOC 与飞利浦签订合同延期协议，合同进一步延长至 2020 年 12 月 31 日。相关一年内到期的长期应付金额部分从长期应付款重分类至一年内到期的非流动负债(附注四(30))。

于 2017 年 3 月 29 日，AOC 与飞利浦签订了一份为期五年的商标许可协议。根据该协议，飞利浦同意授予 AOC 及其关联公司商标使用权，允许其在相关地域生产销售手机和平板电脑时使用飞利浦的商标。AOC 根据协议订明的上上述手机和平板电脑的销售额一定百分比，向飞利浦支付商标使用权费。该商标许可协议自 2017 年 4 月 1 日起生效。相关一年内到期的长期应付金额部分从长期应付款重分类至一年内到期的非流动负债(附注四(30))。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(34)　长期应付款(续)

(a)　于 2012 年 4 月 1 日，本集团一家子公司 TP Vision Holding B.V.(“TPVision”)与飞利浦签订了商标权许可协议。根据该协议，飞利浦同意授权 TP Vision 商标使用权，允许其在相关地域生产销售彩电时使用飞利浦的商标。于 2016 年 12 月 30 日，双方签署新协议，将商标使用权的有效期从 2017 年 1 月 1 日延长至 2020 年 12 月。2018 年 5 月，双方签署了一项转让协议，将 TP Vision 的商标许可转让给本集团子公司 TPV Europe Holding B.V.，协议从 2018 年 6 月 1 日起生效。相关一年内到期的长期应付金额部分从长期应付款重分类至一年内到期的非流动负债(附注四(30))。于 2020 年 12 月 23 日，双方签署新协议，合同进一步延长至 2025 年 12 年 31 日(附注十)。

于 2018 年 6 月 1 日，本集团一家子公司冠捷投资与飞利浦签署了商标使用权协议。根据该协议，飞利浦同意授予冠捷投资及其关联公司商标使用权，允许其在相关地域生产销售音像产品时使用飞利浦的商标。该协议的使用年限从 2018 年 6 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，冠捷投资根据协议订明的上述音像产品销售额的制定百分比，向飞利浦支付商标使用权费。2018 年 9 月 28 日，MMD HongKong Holding Limited(“MMD-HK”,与冠捷投资同属于“冠捷科技”下属子公司)、冠捷投资和飞利浦签署了转让协议，将该商标使用权全部转让给 MMD-HK，协议自 2018 年 9 月 1 日起生效。于 2020 年 12 月 23 日，双方签署新协议，将商标使用权的有效期从 2023 年 12 月 31 日延长至 2025 年 12 年 31 日。相关一年内到期的长期应付金额部分从长期应付款重分类至一年内到期的非流动负债(附注四(30))。

(35)　长期应付职工薪酬

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
离职后福利-设定受益计划净负债(a)	104,141,512	100,773,865
奖金计划(b)	115,242,686	65,643,939
减：将于一年内支付的部分(附注四(27))	(11,710,160)	(11,206,448)
	207,674,038	155,211,356

(a)　离职后福利-设定受益计划净负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
设定受益义务	421,923,294	404,658,377
减：计划资产公允价值	(317,781,782)	(303,884,512)
	104,141,512	100,773,865

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(35)　长期应付职工薪酬(续)

(a)　离职后福利-设定受益计划净负债(续)

该项余额为本集团根据中国台湾及欧洲当地法例对其雇员提供的设定受益养老金计划。该项负债是采用预期累积福利单位法，折现为现值计算。于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，该长期应付款已由独立精算师——精算管理顾问有限公司进行精算估值。

(i)　本集团离职后福利变动情况如下：

	设定受益计划义务现值	计划资产的公允价值	设定受益计划净负债/(净资产)
2020 年 1 月 1 日	404,658,377	(303,884,512)	100,773,865
计入当期损益的设定受益成本			
—当期服务成本	12,788,026	-	12,788,026
—利息净额	4,430,231	(2,655,673)	1,774,558
设定受益计划净负债的重新计量			
—精算利得	10,358,218	(1,035,015)	9,323,203
—计划资产回报(计入利息净额的除外)	-	(7,262,160)	(7,262,160)
其他变动			
—已支付的福利	(16,526,839)	16,526,839	-
—缴款	1,276,326	(13,953,948)	(12,677,622)
—报表折算差异	7,639,569	(7,139,331)	500,238
—其他	(2,700,614)	1,622,018	(1,078,596)
2020 年 12 月 31 日	421,923,294	(317,781,782)	104,141,512

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(35)　长期应付职工薪酬(续)

(a)　离职后福利-设定受益计划净负债(续)

(i)　本集团离职后福利变动情况如下(续)：

	设定受益计划义务现值	计划资产的公允价值	设定受益计划净负债/(净资产)
2019 年 1 月 1 日	377,514,670	(294,201,745)	83,312,925
计入当期损益的设定受益成本			
—当期服务成本	6,339,216	-	6,339,216
—利息净额	7,045,100	(5,385,677)	1,659,423
设定受益计划净负债的重新计量			
—精算利得	24,115,180	(1,481,472)	22,633,708
—计划资产回报(计入利息净额的除外)	-	(2,140,312)	(2,140,312)
其他变动			
—已支付的福利	(9,906,658)	9,906,658	-
—缴款	1,178,134	(11,977,111)	(10,798,977)
—报表折算差异	28,684	(253,911)	(225,227)
—其他	(1,655,949)	1,649,058	(6,891)
2019 年 12 月 31 日	404,658,377	(303,884,512)	100,773,865

(ii)　本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
折现率	0.20%-1.40%	0.03%-1.30%
工资增长率	2.00%-3.50%	1.50%-3.50%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(35)　长期应付职工薪酬(续)

(a)　离职后福利-设定受益计划净负债(续)

(iii)　本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设的敏感性分析如下：

中国台湾地区退休金计划：

于 2020 年 12 月 31 日：

		对设定受益义务现值的影响	
	假设的变动幅度	假设增加	假设减小
折现率	1%	(4,691,963)	5,447,969
工资增长率	1%	4,647,016	(4,117,399)

于 2019 年 12 月 31 日：

		对设定受益义务现值的影响	
	假设的变动幅度	假设增加	假设减小
折现率	1%	(4,841,457)	5,630,803
工资增长率	1%	4,824,232	(4,264,052)

欧洲退休金计划：

于 2020 年 12 月 31 日：

		对设定受益义务现值的影响	
	假设的变动幅度	假设增加	假设减小
折现率	0.5%	(6,766,485)	7,819,759
工资增长率	0.5%	659,626	(5,558,944)

于 2019 年 12 月 31 日：

		对设定受益义务现值的影响	
	假设的变动幅度	假设增加	假设减小
折现率	0.5%	(7,748,352)	8,763,611
工资增长率	0.5%	734,972	(6,502,637)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(35)　长期应付职工薪酬(续)

(a)　离职后福利-设定受益计划净负债(续)

(iii)　本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设的敏感性分析如下(续)：

上述敏感性分析是基于一个假设发生变动而其他假设均保持不变，但实际上各种假设通常是相互关联的。上述敏感性分析在计算设定受益义务现值时也同样采用预期累积福利单位法。

(iv)　本集团计划资产投资组合主要由以下投资产品构成：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金和现金等价物	32,123,183	34,700,124
权益工具投资	14,517,284	15,386,706
债务工具投资	206,688,521	209,052,224
物业	40,139,027	39,740,171
其他	24,313,767	5,005,287
	317,781,782	303,884,512

上述权益工具投资和债务工具投资均有活跃市场公开报价。

(v)　于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团补充退休福利义务现值加权平均久期为 13.1 年及 12.8 年。

未折现的设定受益计划的到期分析：

	2020 年 12 月 31 日		
	一年以内	一年以上	合计
补充退休福利	19,470,745	186,176,368	205,647,113

	2019 年 12 月 31 日		
	一年以内	一年以上	合计
补充退休福利	17,755,114	157,206,417	174,961,531

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(35)　长期应付职工薪酬(续)

(a)　离职后福利-设定受益计划净负债(续)

(vi)　于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，未来一年的缴款为人民币为 12,849,520 元及 11,468,016 元。

(vii)　补充退休福利使本集团面临各种风险，主要风险有国债利率的变动风险，通货膨胀风险等。国债利率的下降将导致设定受益负债的增加；补充退休福利义务是与通货膨胀挂钩，通货膨胀的上升将导致设定受益负债的增加。

(b)　奖金计划是按照本集团实现净利润的一定比例确定员工享受的奖金。

(36)　预计负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
产品质量保证(a)	1,058,594,078	1,170,982,817
或有对价(b)	39,064,623	31,155,192
重组义务(c)	20,683,629	19,805,079
其他	64,044,862	39,109,125
	1,182,387,192	1,261,052,213
其中:列示于其他流动负债(附注四(31))		
-产品质量保证(a)	1,058,594,078	1,170,982,817
-重组义务(c)	20,683,629	19,805,079
-其他	485,448	629,339
	1,079,763,155	1,191,417,235
	102,624,037	69,634,978

(a)　本集团与部分客户签订销售电脑显示器及平板电视的产品合同，合同约定当产品在保修期内不能正常使用则本集团将予以维修或置换。本集团已就已销售产品于保修期间的保修费用进行了估计，确认为预计负债。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(36)　预计负债(续)

(b)　本集团已根据买卖协议及补充协议的规定，并按照 TP Vision 集团的预计收入及本集团的电视分部的经调整经营利润，确认按公允价值计量的应付或有对价。应付或有对价按照收购日后出现的事项或因素导致的公允价值重新计量，所产生的任何收益或损失计入当期损益。

(c)　重组义务主要指比利时根特(Ghent)的创新发展中心转型为创新发展与技术支援中心，该中心若干业务正转移至本集团位于中国内地及台湾地区的现有创新发展中心。于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，因重组义务确认的预计负债余额折合人民币 20,683,629 元及 19,805,079 元。

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	2020 年 12 月 31 日
产品质量保证	1,170,982,817	817,115,560	(881,953,255)	(47,551,044)	1,058,594,078
或有对价	31,155,192	10,484,020	-	(2,574,589)	39,064,623
重组义务	19,805,079	10,122,292	(9,280,418)	36,676	20,683,629
其他	39,109,125	34,199,628	(789,898)	(8,473,993)	64,044,862
	1,261,052,213	871,921,500	(892,023,571)	(58,562,950)	1,182,387,192
减：将于一年内支付的预计负债(附注四(31))	1,191,417,235	827,686,361	(891,779,627)	(47,560,814)	1,079,763,155
	69,634,978	44,235,139	(243,944)	(11,002,136)	102,624,037

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	2019 年 12 月 31 日
产品质量保证	1,185,915,509	979,015,408	(983,109,795)	(10,838,305)	1,170,982,817
或有对价	19,573,152	11,151,966	-	430,074	31,155,192
重组义务	35,895,557	(10,884,045)	(5,278,730)	72,297	19,805,079
其他	10,076,677	28,064,169	-	968,279	39,109,125
	1,251,460,895	1,007,347,498	(988,388,525)	(9,367,655)	1,261,052,213
减：将于一年内支付的预计负债(附注四(31))	1,221,865,549	968,788,943	(988,388,525)	(10,848,732)	1,191,417,235
	29,595,346	38,558,555	-	1,481,077	69,634,978

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 递延收益

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助项目	2,889,375	10,000,000	(4,056,504)	8,832,871	收到政府补助

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助项目	3,424,656	-	(535,281)	2,889,375	收到政府补助

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年计入其他收益金额	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
农大项目	2,437,500	-	-	2,437,500	与资产相关
专业技术中心	451,875	-	(451,875)	-	与资产相关
高精尖产业发展专项	-	10,000,000	(3,604,629)	6,395,371	与资产相关
	2,889,375	10,000,000	(4,056,504)	8,832,871	

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年计入其他收益金额	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
农大项目	2,437,500	-	-	2,437,500	与资产相关
专业技术中心	987,156	-	(535,281)	451,875	与资产相关
	3,424,656	-	(535,281)	2,889,375	

本集团 2020 年度计入损益或冲减相关成本的政府补助的明细如下：

政府补助项目	种类	本期计入损益或冲减相关成本的金额	本期计入损益或冲减相关成本的列报项目
专业技术中心	与资产相关	451,875	其他收益
高精尖产业发展专项	与资产相关	3,604,629	其他收益
		4,056,504	

本集团 2019 年度计入损益或冲减相关成本的政府补助的明细如下：

政府补助项目	种类	本期计入损益或冲减相关成本的金额	本期计入损益或冲减相关成本的列报项目
专业技术中心	与资产相关	535,281	其他收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(38)　其他非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
衍生金融负债—外汇远期及利率掉期合约 (附注四(2))	5,614,797	11,699,647

(39)　实收资本

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动	2020 年 12 月 31 日
实收资本	187,394,493	-	187,394,493

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动	2019 年 12 月 31 日
实收资本	187,394,079	414	187,394,493

本公司股份原以香港联合交易所作为第一上市市场，以新加坡证券交易所作为第二上市市场。于 2018 年 12 月 31 日，本公司已发行并缴足的股本为 2,345,636,139 股，每股面值 0.01 美元。2019 年 8 月 8 日，本公司主要股东中国电子之全资子公司华电有限公司对本公司提出私有化提议，本公司基于长期发展的战略决策，以每股 3.86 港元的价格退市。于 2019 年 10 月 30 日，华电有限公司按《百慕达公司法》第 99 条的私有化提议获得股东大会批准。自 2019 年 11 月 14 日起，本公司从香港联合交易所和新加坡证券交易所退市。

2019 年度，本集团股份支付计划下，员工满足行权条件，购买本集团增发的 6,000 股股份，增发的股份每股面值 0.01 美元，合计约人民币 414 元。

(40)　资本公积

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价	5,834,319,004	-	-	5,834,319,004
其他资本公积	1,023,145,407	96,405,857	-	1,119,551,264
—资本储备(a)	956,063,267	96,405,857	-	1,052,469,124
—股份支付(b)	78,648,676	-	-	78,648,676
—其他	(11,566,536)	-	-	(11,566,536)
	6,857,464,411	96,405,857	-	6,953,870,268

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(40)　资本公积(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价	5,834,306,461	12,543	-	5,834,319,004
其他资本公积	918,941,105	121,061,460	(16,857,158)	1,023,145,407
—资本储备(a)	835,001,807	121,061,460	-	956,063,267
—股份支付(b)	95,505,834	-	(16,857,158)	78,648,676
—其他	(11,566,536)	-	-	(11,566,536)
	6,753,247,566	121,074,003	(16,857,158)	6,857,464,411

(a)　资本储备主要为巴西政府因本集团于当地经济特区投资而发放的投资优惠。根据巴西法律，该当地投资优惠的款额已直接存入当地子公司的资本储备账内。根据巴西法规，此项资本储备可用于弥补累计亏损及增加股本，不可分派予股东。

(b)　本集团执行以权益结算的股份支付计划，该计划为本集团为获得职工提供的服务而授予权益工具而产生(附注四(59))。

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团股份支付计划下的 32,512,000 股购股权由于员工未达到行权条件而作废，同时 2019 年度股份计划下，员工满足行权条件而行权 6,000 股，故 2019 年度转回以前年度确认的资本公积-其他资本公积。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(41) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益				2020年度利润表中其他综合收益				
	2019年12月31日	税后归属于母公司	其他综合收益转留存收益	2020年12月31日	本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益本年转出	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益	(64,299,540)	1,100,565	64,170	(63,134,805)	914,160	64,170	(250,575)	1,100,565	-
-重新计量设定受益计划变动额	(65,805,345)	(1,810,468)	-	(67,615,813)	(2,061,043)	-	(250,575)	(1,810,468)	-
-其他权益工具投资公允价值变动	1,505,805	2,911,033	64,170	4,481,008	2,975,203	64,170	-	2,911,033	-
将重分类进损益的其他综合收益	(1,743,092,550)	(1,167,941,202)	-	(2,911,033,752)	(1,166,925,986)	-	-	(1,167,941,202)	1,015,216
-自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产	253,582,250	-	-	253,582,250	-	-	-	-	-
-业务合并的资产公允价值调整	35,153,000	-	-	35,153,000	-	-	-	-	-
-外币报表折算差额	(2,586,737,699)	(1,162,786,250)	-	(3,749,523,949)	(1,161,771,034)	-	-	(1,162,786,250)	1,015,216
-恶性通货膨胀影响(a)	554,909,899	(5,154,952)	-	549,754,947	(5,154,952)	-	-	(5,154,952)	
	(1,807,392,090)	(1,166,840,637)	64,170	(2,974,168,557)	(1,166,011,826)	64,170	(250,575)	(1,166,840,637)	1,015,216

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(41) 其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合收益					2019年度利润表中其他综合收益			
	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	税后归属于母公司	2019年12月31日	本年所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益	(47,545,904)	-	(47,545,904)	(16,753,636)	(64,299,540)	(20,919,072)	(4,165,436)	(16,753,636)	-
-重新计量设定受益计划变动额	(49,477,385)	-	(49,477,385)	(16,327,960)	(65,805,345)	(20,493,396)	(4,165,436)	(16,327,960)	-
-其他权益工具投资公允价值变动	1,931,481	-	1,931,481	(425,676)	1,505,805	(425,676)	-	(425,676)	-
将重分类进损益的其他综合收益	(2,497,956,618)	(801,068)	(2,498,757,686)	200,755,237	(2,298,002,449)	200,407,781	-	200,755,237	(347,456)
-自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产	253,582,250	-	253,582,250	-	253,582,250	-	-	-	-
-业务合并的资产公允价值调整	35,153,000	-	35,153,000	-	35,153,000	-	-	-	-
-外币报表折算差额	(2,786,691,868)	(801,068)	(2,787,492,936)	200,755,237	(2,586,737,699)	200,407,781	-	200,755,237	(347,456)
恶性通货膨胀影响(a)	559,809,148	-	559,809,148	(4,899,249)	554,909,899	-	-	-	-
	(1,985,693,374)	(801,068)	(1,986,494,442)	179,102,352	(1,807,392,090)	179,488,709	(4,165,436)	184,001,601	(347,456)

(a)　2020 年度及 2019 年度，计入其他综合收益变动的恶性通货膨胀影响包括：内部公司之间由于恶性通货膨胀会计对部分子公司报表的重述而导致未完全抵销的差额，该差额计入本年度的其他综合收益变动。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(42)　未分配利润

	2020 年度	2019 年度
年初未分配利润(调整前)	6,113,002,006	5,569,699,322
重述金额-会计政策变更(a)	-	(19,118,451)
年初未分配利润(调整后)	6,113,002,006	5,550,580,871
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,643,943,998	736,437,693
其他综合收益转入	(64,170)	-
减：应付普通股股利(b)	(376,696,241)	(45,277,627)
恶性通货膨胀影响(c)	(1,967,866)	(7,677,471)
其他减少(附注四(40))	(96,405,857)	(121,061,460)
年末未分配利润	7,281,811,870	6,113,002,006

(a)　2019 年度，由于首次执行新租赁准则，调整 2019 年初未分配利润 19,118,451 元。

(b)　根据 2020 年 3 月 20 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股 2.28 美分(折合约人民币 0.161 元)，派发现金股利 53,480,641 美元(折合人民币 376,696,241 元)，上述提议已于 2020 年 5 月 14 日召开的股东大会批准。

根据 2019 年 3 月 15 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股 0.28 美分(折合约人民币 0.019 元)，拟派发现金股利 6,567,781 美元(折合人民币 45,277,627 元)，上述提议已于 2019 年 5 月 23 日召开的股东大会批准。

(c)　2020 年度及 2019 年度，计入未分配利润变动的恶性通货膨胀影响为重述未分配利润本年度的一般物价指数的变化以及用年末汇率对未分配利润进行调整的影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(43)　营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入(a)	63,225,858,508	61,218,168,779
其他业务收入(b)	246,212,458	153,951,032
	63,472,070,966	61,372,119,811

	2020 年度	2019 年度
主营业务成本(a)	54,442,556,740	54,653,753,133
其他业务成本(b)	83,087,958	20,835,958
	54,525,644,698	54,674,589,091

(a)　主营业务收入和主营业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
显示器	38,123,057,543	33,717,248,251	36,009,448,764	32,587,067,965
电视	21,495,339,751	17,746,584,902	21,817,528,108	19,043,323,906
其他	3,607,461,214	2,978,723,587	3,391,191,907	3,023,361,262
	63,225,858,508	54,442,556,740	61,218,168,779	54,653,753,133

(b)　其他业务收入和其他业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租金收入(i)	115,066,511	389,983	113,885,930	362,817
废料收入及其他收入	131,145,947	82,697,975	40,065,102	20,473,141
	246,212,458	83,087,958	153,951,032	20,835,958

(i)　本集团的租金收入来自于出租自有房屋建筑物。

(c)　本集团营业收入分解如下：

	2020 年度			
	显示器	电视	其他	合计
主营业务收入	38,123,057,543	21,495,339,751	3,607,461,214	63,225,858,508
其中：在某一时点确认	38,123,057,543	21,495,339,751	3,233,387,370	62,851,784,664
在某一时段内确认	-	-	374,073,844	374,073,844
其他业务收入	-	-	246,212,458	246,212,458
	38,123,057,543	21,495,339,751	3,853,673,672	63,472,070,966

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(43)　营业收入和营业成本(续)

(c)　本集团营业收入分解如下(续)：

	2019 年度			
	显示器	电视	其他	合计
主营业务收入	36,009,448,764	21,817,528,108	3,391,191,907	61,218,168,779
其中：在某一时点确认	36,009,448,764	21,817,528,108	3,091,002,354	60,917,979,226
在某一时段内确认	-	-	300,189,553	300,189,553
其他业务收入	-	-	153,951,032	153,951,032
	36,009,448,764	21,817,528,108	3,545,142,939	61,372,119,811

(i)　于 2020 年 12 月 31 日已签订合同、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 358,670,743 元，其中，集团预计为 358,670,743 元将于 2021 年 1 月至 2021 年 12 月期间确认收入。

于 2019 年 12 月 31 日已签订合同、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 235,261,781 元，其中，集团预计 235,261,781 元将于 2020 年度确认收入。

(44)　税金及附加

	2020 年度	2019 年度
房产税	28,735,261	29,383,605
城市维护建设税	25,658,032	23,594,125
教育费附加	19,603,956	18,260,356
印花税	19,267,176	17,522,445
欧洲版权税	10,154,936	24,633,311
不动产税	7,117,864	6,810,026
土地使用税	3,920,084	4,074,001
其他	7,495,761	1,799,486
	121,953,070	126,077,355

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(45)　销售费用

	2020 年度	2019 年度
职工薪酬费用	1,324,114,313	974,253,608
运输费	929,957,044	814,195,671
广告费及业务经费	700,035,183	679,392,923
咨询费及中介服务费	55,467,345	41,980,711
销售服务费	53,892,794	50,153,533
物料费	46,746,796	50,407,286
保险费	45,030,095	41,928,049
差旅费	40,903,518	88,064,061
使用权资产折旧费	31,767,964	30,607,877
设计费及测试费	27,426,368	23,147,967
折旧及摊销费	18,848,130	20,630,126
租赁费	1,444,396	3,374,125
其他	66,492,321	63,988,989
	3,342,126,267	2,882,124,926

(46)　管理费用

	2020 年度	2019 年度
职工薪酬费用	709,635,574	541,152,530
折旧及摊销费	121,478,248	137,761,990
咨询费及中介服务费	58,014,780	79,585,643
办公费及差旅费	54,885,575	50,734,139
安保费及清洁费	32,345,826	33,821,024
使用权资产折旧费	23,550,076	22,798,039
租赁费	11,969,282	14,209,570
修理费	10,849,929	10,078,114
保险费	9,727,599	12,861,136
业务招待费	3,906,389	4,503,285
其他	83,346,475	129,135,143
	1,119,709,753	1,036,640,613

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(47)　研发费用

	2020 年度	2019 年度
职工薪酬费用	1,263,793,342	854,811,313
测试费及设计费	116,051,360	95,969,105
其他	231,412,974	225,327,440
	1,611,257,676	1,176,107,858

(48)　财务费用-净额

	2020 年度	2019 年度
借款利息费用	144,973,567	287,798,803
加：租赁负债利息费用	14,856,102	17,538,567
减：利息收入	(38,526,197)	(50,258,272)
汇兑损失	159,808,999	118,163,988
手续费及其他	19,751,483	20,517,965
	300,863,954	393,761,051

(49)　费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2020 年度	2019 年度
产成品及在产品存货变动	(397,177,681)	761,795,603
耗用的原材料和低值易耗品等	49,657,318,283	48,857,067,658
职工薪酬费用	4,964,424,827	3,933,172,227
折旧费和摊销费用	1,233,506,719	1,329,891,245
运输费	1,244,113,699	1,133,854,712
产品质量保证服务	817,115,560	979,015,408
广告费	688,691,226	656,697,642
咨询费及中介服务费	148,557,498	149,781,721
使用权资产折旧费	92,647,264	91,083,276
其他费用	2,149,540,999	1,877,102,996
	60,598,738,394	59,769,462,488

如附注二(25)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2020 年度和 2019 年度金额分别为 28,598,965 元和 30,454,885 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 资产减值损失

	2020 年度	2019 年度
其他流动资产减值损失	12,031,091	-
其他非流动资产减值损失	-	121,550,570
存货跌价(转回)/损失	(22,337,608)	34,081,456
无形资产减值损失	14,585,990	22,120,379
固定资产减值损失	16,169,068	-
	20,448,541	177,752,405

(51) 信用减值损失

	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	186,187,101	28,389,245
其他应收款坏账损失	9,852,128	604,820
应收票据坏账损失	1,432,611	-
	197,471,840	28,994,065

(52) 公允价值变动损益

	2020 年度	2019 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
-以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	(211,308,000)	-
-衍生金融资产和衍生金融负债	(388,678,167)	45,051,805
投资性房地产公允价值变动(附注四(12))	155,783,885	10,299,203
	(444,202,282)	55,351,008

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(53)　投资收益

	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益(附注四(9))	50,450,093	28,893,270
处置交易性金融资产取得的投资收益	23,250,466	11,472,591
其他权益工具投资取得的投资收益	98,617	181,317
衍生金融工具已实现投资收益	219,376,981	207,607,545
其他	(703,408)	-
	292,472,749	248,154,723

(54)　其他收益

	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
政府补助			
—稳岗补贴	55,570,338	136,620	与收益相关
—行业专项补贴及科技项目研发经费补助	53,628,357	25,500,243	与收益相关
—出口奖励及增产奖励资金	14,175,411	8,737,921	与收益相关
—个税返还	6,118,133	10,779,520	与收益相关
—投资显示触控项目奖励	2,939,385	38,068,640	与收益相关
—新型显示产业发展专项资金	58,426,457	58,024,325	与收益相关
—其他	41,503,480	41,929,699	与收益/资产相关
	232,361,561	183,176,968	

(55)　资产处置收益/(损失)

	2020 年度	2019 年度
固定资产处置利得/(损失)	1,555,698	(2,000,702)
其他	627,165	(206,708)
	2,182,863	(2,207,410)

2020 年度及 2019 年度资产处置收益或损失均计入非经常性损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(56)　营业外收入

	2020 年度	2019 年度
非流动资产损毁报废利得	11,730,799	12,278,379
理赔款	2,724,710	21,401,145
其他	17,328,718	14,868,613
	31,784,227	48,548,137

2020 年度及 2019 年度营业外收入均计入非经常性损益。

(57)　营业外支出

	2020 年度	2019 年度
恶性通货膨胀净货币损失(a)	34,760,700	49,902,918
捐赠支出	3,532,033	1,325,303
非流动资产毁损报废损失	6,764,785	9,955,030
其他	11,737,359	9,532,324
	56,794,877	70,715,575

(a)　因阿根廷被视为恶性通货膨胀经济体，本集团按照一般物价指数对合并范围内的阿根廷子公司进行重述。

2020 年度及 2019 年度营业外支出均计入非经常性损益。

(58)　所得税费用

	2020 年度	2019 年度
当期所得税	455,659,688	431,870,707
递延所得税	184,393,764	161,099,944
	640,053,452	592,970,651

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(58)　所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2020 年度	2019 年度
利润总额	2,290,399,408	1,338,380,298
按 25%计算的所得税	572,599,852	334,595,075
子公司税率差异的影响	(88,600,483)	(155,996,059)
非应税收入	(408,387,548)	(194,049,481)
不得扣除的成本、费用和损失	422,815,970	296,313,339
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(22,262,698)	(32,092,612)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	23,444,150	66,406,695
终止确认过往年度递延所得税资产的可抵扣亏损	26,742,650	77,056,457
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	6,953,248	794,697
代扣代缴股息税	118,762,279	93,742,571
其他	(12,013,968)	106,199,969
所得税费用	640,053,452	592,970,651

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(59)　股份支付

本集团执行多项以权益结算的股份支付计划，该计划为本集团为获得职工提供的服务而授予权益工具而产生。

根据 2011 年 1 月 18 日召开的董事会决议通过的激励计划方案，本公司向符合条件的激励对象实施股票期权激励，共授予激励对象 45,000,000 份股票期权。该股票期权的每股行权价格为 5.008 港元，激励对象自授予日(2011 年 1 月 18 日)起服务满 4 年才可行权。股票期权的有效期为 2011 年 1 月 18 日至 2021 年 1 月 17 日。

根据 2017 年 3 月 17 日召开的董事会决议通过的激励计划方案，本公司向符合条件的激励对象实施股票期权激励，共授予激励对象 45,000,000 份股票期权。该股票期权的每股行权价格为 1.770 港元，激励对象自授予日(2017 年 3 月 17 日)起服务满 3 年才可行权。股票期权的有效期为自 2017 年 3 月 17 日至 2025 年 11 月 1 日。

(a)　年度内股票期权变动情况表

	每股平均行权价格(港币)	购股权数
2019 年 1 月 1 日	2.758	64,770,000
本期行权	1.770	(6,000)
本期失效(i)	3.755	(32,252,000)
本期作废(i)	1.770	(32,512,000)
2019 年 12 月 31 日	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(59)　股份支付(续)

(a)　年度内股票期权变动情况表(续)

(i)　2019 年度，本集团股份支付计划中有 32,252,000 份期权因被授予期权员工离职而失效；有 32,512,000 份期权因被授予期权员工未达到行权条件而作废。

(b)　授予日股票期权公允价值的确定方法

本集团采用期权定价模型确定股票期权的公允价值。主要参数列示如下：

	2011 年 1 月 18 日	2017 年 3 月 17 日
期权行权价格：	5.008 港元	1.770 港元
期权的有效期：	10 年	7.64 年
标的股份的现行价格：	4.960 港元	1.770 港元
股价预计波动率：	53.96%	49.60%
预计股息率：	3.11%	1.73%
期权有效期内的无风险利率：	2.73%	1.78%

根据以上参数计算得出的 2011 年 1 月 18 日和 2017 年 3 月 17 日授予的每份股票期权价值分别为 1.84 港元和 0.73 港元。

(c)　股份支付交易对财务状况和经营成果的影响

	2020 年度	2019 年度
当期因权益结算的股份支付而确认的费用总额	-	(16,853,540)
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	78,648,676	78,648,676

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(60)　现金流量表项目注释

(a)　收到的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
政府补助	228,305,057	183,176,968
利息收入	44,048,004	47,568,838
其他	317,855,688	353,551,733
	590,208,749	584,297,539

(b)　支付的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
运输费	1,194,153,686	1,133,854,712
广告费及业务经费	634,242,481	656,697,642
咨询及中介服务费	145,975,879	149,781,721
办公费	54,885,575	50,734,139
保险费	54,757,694	55,254,711
差旅费	54,753,445	109,148,534
销售服务费	53,406,885	50,153,533
物料费	46,746,796	63,924,729
保安及清洁费	32,345,826	44,680,700
支付银行手续费	19,751,483	19,056,533
修理费	10,849,929	15,029,716
赔偿金、违约金及罚款支出	5,245,352	903,222
捐赠支出	3,532,033	1,325,303
其他	236,210,421	116,154,213
	2,546,857,485	2,466,699,408

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(61)　现金流量表补充资料

(a)　现金流量表补充资料

	2020 年度	2019 年度
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,650,345,956	745,409,647
加：资产减值损失	20,448,541	177,752,405
信用减值损失	197,471,840	28,994,065
固定资产折旧	704,555,506	814,068,238
使用权资产折旧	92,647,264	91,083,276
无形资产摊销	466,090,996	451,501,749
长期待摊费用摊销	62,860,217	64,321,258
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的利得	(7,148,877)	(115,741)
公允价值变动损益	444,202,282	(55,351,008)
财务费用	159,829,669	305,337,370
投资收益	(73,799,176)	(40,547,178)
递延所得税资产减少	70,109,774	26,549,929
递延所得税负债增加	114,535,669	138,712,162
存货的(增加)/减少	(1,531,074,564)	1,061,403,607
股份支付冲回	-	(16,853,540)
经营性应收项目的(增加)/减少	(1,064,086,636)	290,038,185
经营性应付项目的增加	3,729,925,641	121,625,723
其他	(187,659,429)	(113,955,517)
经营活动产生的现金流量净额	4,849,254,673	4,089,974,630

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2020 年度	2019 年度
当期新增的使用权资产	37,768,189	50,046,673

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(61)　现金流量表补充资料(续)

(a)　现金流量表补充资料(续)

现金和现金等价物净变动情况

	2020 年度	2019 年度
现金及现金等价物净变动情况：		
现金及现金等价物的年末余额	5,552,445,831	4,428,964,942
减：现金及现金等价物的年初余额	(4,428,964,942)	(2,171,349,634)
现金及现金等价物净增加额	1,123,480,889	2,257,615,308

(b)　现金及现金等价物

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金		
其中：库存现金	205,371	426,881
可随时用于支付的银行存款	5,551,995,277	4,428,394,886
可随时用于支付的其他货币资金	245,183	143,175
年末现金及现金等价物余额	5,552,445,831	4,428,964,942

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(62)　外币货币性项目

截至 2020 年 12 月 31 日，主要外币货币性项目的余额列示如下：

	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	279,724,155	6.5375	1,828,696,666
欧元	46,077,676	8.0343	370,201,307
阿根廷比索	2,376,583,365	0.0777	184,644,527
新台币	789,727,754	0.2325	183,600,469
泰铢	519,005,271	0.2184	113,354,947
巴西雷亚尔	80,166,899	1.2572	100,786,750
波兰兹罗提	50,457,750	1.7539	88,495,651
印度卢比	973,595,226	0.0895	87,100,633
智利比索	8,993,570,849	0.0092	82,752,244
秘鲁索尔	36,259,740	1.8152	65,819,256
俄罗斯卢布	691,908,169	0.0877	60,652,194
其他			101,385,496
			3,267,490,140
应收账款—			
美元	811,446,767	6.5375	5,304,833,238
欧元	187,847,639	8.0343	1,509,221,997
巴西雷亚尔	506,895,971	1.2572	637,275,463
俄罗斯卢布	3,266,750,110	0.0877	286,361,067
英镑	22,955,259	8.8237	202,550,961
秘鲁索尔	106,891,520	1.8152	194,031,186
波兰兹罗提	95,474,118	1.7539	167,447,900
阿根廷比索	960,401,733	0.0777	74,616,749
瑞典克朗	82,181,714	0.7965	65,460,000
新台币	225,014,858	0.2325	52,312,754
其他			238,367,897
			8,732,479,212
应收票据—			
欧元	9,501,524	8.0343	76,337,976

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(62)　外币货币性项目(续)

截至 2020 年 12 月 31 日，主要外币货币性项目的余额列示如下：

	外币余额	折算汇率	人民币余额
其他应收款—			
美元	75,452,373	6.5375	493,269,889
巴西雷亚尔	50,943,970	1.2572	64,047,347
欧元	3,631,889	8.0343	29,179,641
新台币	38,616,466	0.2325	8,977,779
印度卢比	49,897,377	0.0895	4,463,963
波兰兹罗提	2,193,177	1.7539	3,846,518
秘鲁索尔	1,882,045	1.8152	3,416,318
英镑	320,468	8.8237	2,827,718
瑞士法郎	286,442	7.4121	2,123,145
墨西哥比索	6,197,345	0.3289	2,038,395
其他			6,588,332
			620,779,045
应付账款—			
美元	1,021,253,920	6.5375	6,676,447,501
欧元	25,141,879	8.0343	201,997,089
波兰兹罗提	35,788,488	1.7539	62,767,872
马来西亚吉林特	21,868,718	1.6285	35,612,591
秘鲁索尔	15,629,867	1.8152	28,371,584
智利比索	2,255,730,833	0.0092	20,755,581
巴西雷亚尔	13,012,506	1.2572	16,359,472
印度卢比	124,330,308	0.0895	11,122,947
阿根廷比索	72,149,381	0.0777	5,605,521
瑞士法郎	619,485	7.4121	4,591,706
其他			8,761,871
			7,072,393,735

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(62)　外币货币性项目(续)

截至 2020 年 12 月 31 日，主要外币货币性项目的余额列示如下：

	外币余额	折算汇率	人民币余额
其他应付款—			
欧元	117,215,551	8.0343	941,743,472
美元	139,327,224	6.5375	910,851,728
波兰兹罗提	25,109,021	1.7539	44,037,618
巴西雷亚尔	28,297,059	1.2572	35,575,389
泰铢	139,583,193	0.2184	30,486,098
印度卢比	290,880,987	0.0895	26,023,051
阿根廷比索	317,784,515	0.0777	24,689,717
其他			99,694,523
			2,113,101,596
短期借款—			
美元	10,000,000	6.5375	65,375,000
土耳其里拉	30,500,000	0.8870	27,054,782
欧元	1,633,472	8.0343	13,123,785
捷克克朗	8,930,527	0.3066	2,737,916
印度卢比	24,274	0.0895	2,172
			108,293,655
长期借款—			
美元	128,500,000	6.5375	840,068,750
欧元	100,000,000	8.0343	803,428,782
			1,643,497,532
长期应付款—			
欧元	59,037,379	8.0343	474,323,297
美元	23,064,765	6.5375	150,785,903
			625,109,200
一年内到期非流动负债—			
欧元	17,893,872	8.0343	143,764,521
美元	12,053,422	6.5375	78,799,246
新台币	46,529,103	0.2325	10,817,355
俄罗斯卢布	121,168,400	0.0877	10,621,539
印度卢比	53,249,192	0.0895	4,763,826
其他			11,763,718
			260,530,205

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(62)　外币货币性项目(续)

截至 2019 年 12 月 31 日，主要外币货币性项目的余额列示如下：

	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	161,889,057	6.9785	1,129,742,784
欧元	45,595,373	7.8190	356,510,221
英镑	2,594,953	9.1746	23,807,656
印度卢比	891,186,283	0.0979	87,247,137
阿根廷比索	191,788,746	0.1166	22,362,568
巴西雷亚尔	45,063,355	1.7359	78,225,478
俄罗斯卢布	928,134,378	0.1125	104,415,118
波兰兹罗提	27,522,321	1.8386	50,602,539
其他			315,705,749
			2,168,619,250
应收账款—			
美元	742,733,912	6.9785	5,183,168,605
欧元	180,896,190	7.8190	1,414,427,310
巴西雷亚尔	472,361,997	1.7359	819,973,191
波兰兹罗提	114,469,796	1.8386	210,464,167
俄罗斯卢布	1,097,825,973	0.1125	123,505,422
土耳其里拉	99,427,120	1.1733	116,657,840
英镑	15,216,713	9.1859	139,779,204
阿根廷比索	861,905,769	0.1166	100,498,213
智利比索	14,370,867,917	0.0093	133,649,072
匈牙利福林	1,488,970,549	0.0236	35,139,705
其他			398,052,784
			8,675,315,513
应收票据—			
欧元	15,267,821	7.8190	119,379,092

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(62)　外币货币性项目(续)

截至 2019 年 12 月 31 日，主要外币货币性项目的余额列示如下：

	外币余额	折算汇率	人民币余额
其他应收款—			
美元	67,337,695	6.9785	469,916,105
欧元	4,983,937	7.8190	38,969,403
阿根廷比索	81,969,719	0.1166	9,557,669
巴西雷亚尔	5,557,216	1.7359	9,646,771
波兰兹罗提	3,112,378	1.8386	5,722,418
墨西哥比索	20,001,149	0.3687	7,374,424
印度卢比	65,602,011	0.0979	6,422,437
新台币	11,795,372	0.2326	2,743,604
瑞士法郎	275,000	7.2092	1,982,530
新加坡元	237,604	5.1808	1,230,979
其他	———	———	6,079,172
			559,645,512
应付账款—			
美元	917,323,324	6.9785	6,401,540,817
波兰兹罗提	38,883,756	1.8386	71,491,674
欧元	7,661,776	7.8190	59,907,427
巴西雷亚尔	11,110,761	1.7359	19,287,170
阿根廷比索	30,724,328	0.1166	3,582,457
马来西亚林吉特	22,589,748	1.7048	38,511,002
印度卢比	28,391,915	0.0979	2,779,568
秘鲁新索尔	2,780,163	2.1042	5,850,019
瑞典克朗	4,349,080	0.7463	3,245,718
俄罗斯卢布	6,911,106	0.1125	777,499
其他	———	———	24,540,336
			6,631,513,687

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(62)　外币货币性项目(续)

截至 2019 年 12 月 31 日，主要外币货币性项目的余额列示如下：

	外币余额	折算汇率	人民币余额
其他应付款—			
美元	62,087,795	6.9785	433,279,677
欧元	126,070,122	7.8190	985,742,284
巴西雷亚尔	24,177,488	1.7359	41,969,701
波兰兹罗提	20,548,200	1.8386	37,779,921
新台币	96,926,605	0.2326	22,545,128
印度卢比	225,293,957	0.0979	22,056,278
俄罗斯卢布	211,858,598	0.1125	23,834,092
其他			86,093,074
			1,653,300,155
短期借款—			
美元	79,390,957	6.9785	554,029,792
土耳其里拉	137,300,000	1.1733	161,087,433
欧元	4,212,435	7.8190	32,937,231
			748,054,456
长期借款—			
美元	93,500,000	6.9785	652,489,750
欧元	100,000,000	7.8190	781,904,762
			1,434,394,512
长期应付款—			
欧元	45,490,465	7.8190	355,691,739
一年内到期非流动负债—			
港元	751,976,262	0.8964	674,071,521
美元	161,733,500	6.9785	1,128,657,230
欧元	72,235,493	7.8190	564,809,320
俄罗斯卢布	107,580,235	0.1125	12,102,776
新台币	47,773,093	0.2326	11,112,021
其他			19,773,502
			2,410,526,370

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五 合并范围的变更

(1) 2020 年度及 2019 年度，本集团无企业合并。

(2) 2020 年度及 2019 年度，本集团无处置的子公司。

(3) 其他原因的合并范围变动

(i) 设立子公司

本集团于 2019 年 11 月设立了全资子公司 TPV Technology (Thailand) Co., Ltd.，于 2019 年 11 月注资泰铢 750,000,000，2020 年注资泰铢 1,018,387,500，截至 2020 年 12 月 31 日注资泰铢 1,768,387,500。

本集团于 2020 年 5 月设立了全资子公司 TPV-USA CORP.，于 2020 年 6 月注资美元 1,000,000，于 2020 年 12 月注资美元 1,000,000。

(ii) 注销子公司

本集团于 2019 年 11 月注销子公司 TPV Technology Panama, S.A.，于 2020 年 5 月注销子公司捷申(上海)房地产开发有限公司，于 2020 年 8 月注销子公司冠捷科技（武汉）有限公司。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 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	
冠捷国际有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	100%	-	投资设立
冠捷投资有限公司	中国香港特别行政区	中国	销售业	-	100%	投资设立
冠捷电子(福建)有限公司	中国福清市	中国	制造及销售业	-	100%	投资设立
福建捷联电子有限公司	中国福清市	中国	制造及销售业	-	100%	投资设立
武汉艾德蒙科技股份有限公司	中国武汉市	中国	销售业	-	100%	投资设立
厦门艾德蒙电子科技有限公司	中国厦门市	中国	销售业	-	100%	投资设立
冠捷显示科技(咸阳)有限公司	中国咸阳市	中国	制造及销售业	-	100%	投资设立
嘉捷科技企业股份有限公司	中国台湾省	中国	销售及研发业	-	100%	投资设立
AOC 国际(德国)有限公司	德国	德国	销售业	-	100%	投资设立
TPV Displays PolskaSp. Zo.o.	波兰	波兰	制造及销售业	-	100%	投资设立
Envision 巴西电子有限公司	巴西	巴西	制造及销售业	-	100%	投资设立
冠捷国际美国有限公司	美国	美国	销售业	-	100%	投资设立
冠捷科技(日本)株式会社	日本	日本	销售业	-	100%	投资设立
冠捷电子(墨西哥)有限公司	墨西哥	墨西哥	销售业	-	100%	投资设立
冠捷科技(北京)有限公司	中国北京市	中国	制造及销售业	-	100%	投资设立
冠捷显示科技(武汉)有限公司	中国武汉市	中国	制造及销售业	-	100%	投资设立
冠捷(福州保税区)贸易有限公司	中国福州市	中国	销售业	-	100%	投资设立
冠捷科技(宁波)有限公司	中国宁波市	中国	制造及销售业	-	100%	投资设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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	
冠捷显示科技(厦门)有限公司	中国厦门市	中国	制造及销售业	-	100%	投资设立
TPV Europe Holding B.V.	荷兰	荷兰	投资控股	-	100%	投资设立
MMD HongKong Holding Ltd.	中国香港特别行政区	中国	销售业	-	100%	投资设立
飞生(上海)电子贸易有限公司	中国上海市	中国	销售业	-	100%	投资设立
飞生(上海)电子科技有限公司	中国上海市	中国	销售业	-	100%	投资设立
MMD Singapore Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	销售业	-	100%	投资设立
MMD Monitorsand Displays Nederland B.V.	荷兰	荷兰	销售业	-	100%	投资设立
TP Vision India Private Limited	印度	印度	研发业	-	100%	投资设立
TP Vision Belgium N.V.	比利时	比利时	销售及研发业	-	100%	投资设立
TP Vision Norway AS	挪威	挪威	销售业	-	100%	投资设立
TP Vision Ukraine LLC	乌克兰	乌克兰	销售业	-	100%	投资设立
TP Vision United Kingdom Limited	英国	英国	销售业	-	100%	投资设立
TP Vision Elektronik Ticaret Anonim Sirketi	土耳其	土耳其	销售业	-	100%	投资设立
TP Vision(Thailand) Co.,Ltd.	泰国	泰国	销售业	-	100%	投资设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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	
Fábrica Australde Productos Eléctricos S.A.	阿根廷	阿根廷	制造及销售业	-	100%	投资设立
TP Vision Europe B.V.	荷兰	荷兰	销售业	-	100%	投资设立
TP Television Malaysia SDN.BHD.	马来西亚	马来西亚	销售业	-	100%	投资设立
TP Vision Singapore PTE.LTD.	新加坡	新加坡	销售业	-	100%	投资设立
Limited Liability Company "TPVCIS"	俄罗斯	俄罗斯	制造及销售业	-	100%	投资设立
AOC International (Europe) B.V.	荷兰	荷兰	销售业	-	100%	投资设立
TREND SMART AMERICA LTD	美国	美国	销售业	-	100%	投资设立
TREND SMART CE MEXICOS DE RL DE CV	墨西哥	墨西哥	制造及销售业	-	100%	投资设立
TREND SMART DISPLAY SERVICE MEXICOS DE RL DE CV	墨西哥	墨西哥	人力服务	-	100%	投资设立
P-Harmony Monitors Hong Kong Holding Limited	中国香港特别行政区	中国	投资控股	-	100%	投资设立
P-Harmony Monitors Company Limited	中国香港特别行政区	中国	销售业	-	100%	投资设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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	
苏州冠捷科技有限公司	中国苏州市	中国	制造及销售业	-	100%	投资设立
台湾飞合股份有限公司	中国台湾省	中国	销售业	-	100%	投资设立
MEX HK Servicios,SAdeCV	墨西哥	墨西哥	人力服务业	-	100%	投资设立
Top Victory Australia Pty Ltd.	澳大利亚	澳大利亚	销售业	-	100%	投资设立
冠捷显示科技(中国)有限公司	中国北京市	中国	制造及销售业	-	92%	投资设立
TPV do Brasil Industria de Eletronicos Ltda	巴西	巴西	制造及销售业	-	100%	投资设立
艾德蒙控股有限公司	中国香港特别行政区	中国	投资控股	-	100%	投资设立
晋声(上海)电子科技有限公司	中国上海市	中国	销售业	-	100%	投资设立
Ebony Hong Kong Holding Limited	中国香港特别行政区	中国	投资控股	-	100%	投资设立
晋声(上海)贸易有限公司	中国上海市	中国	销售业	-	100%	投资设立
冠捷显示科技(北海)有限公司	中国北海市	中国	制造及销售业	-	100%	投资设立
嘉捷(上海)物业管理有限公司	中国上海市	中国	物业管理业	-	100%	投资设立
嘉捷科技(平潭)有限公司	中国福州市	中国	制造及销售业	-	100%	投资设立
三捷科技(厦门)有限公司	中国厦门市	中国	制造及销售业	-	100%	投资设立
三捷科技(咸阳)有限公司	中国咸阳市	中国	制造及销售业	-	100%	投资设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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	
TPV Technology India Pvt. Ltd.	印度	印度	销售业	-	100%	投资设立
TPV Technology Gulf DMCC	阿联酋	阿联酋	销售业	-	100%	投资设立
嘉捷电信股份有限公司	中国台湾省	中国	销售业	-	100%	投资设立
嘉捷科技(福清)有限公司	中国福清市	中国	制造及销售业	-	100%	投资设立
深圳桑菲消费通信有限公司	中国深圳市	中国	销售业	-	100%	同一控制下的企业合并
Sangfei CEC Elektronik Ticaret A.S.	土耳其	土耳其	销售业	-	100%	同一控制下的企业合并
Sangfei CEC Electronics Rus LLC	俄罗斯	俄罗斯	销售业	-	100%	同一控制下的企业合并
TPV Technology KoreaCo., Ltd.	韩国	韩国	销售业	-	100%	投资设立
冠捷科技(青岛)有限公司	中国青岛市	中国	制造及销售业	-	80%	投资设立
TPV CHILE SPA	智利	智利	销售业	-	100%	投资设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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	
TPV PERU SAC	秘鲁	秘鲁	销售业	-	100%	投资设立
TPV Technology (Thailand) Co., Ltd.	泰国	泰国	制造及销售业	-	100%	投资设立
飞生(上海)电子产品有限公司	中国上海市	中国	销售业	-	100%	投资设立
TPV-USA CORP.	美国	美国	销售业	-	100%	投资设立
嘉捷北京(香港)有限公司	中国香港特别行政区	中国	投资控股	-	100%	投资设立
嘉捷北京(BVI)有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	-	100%	投资设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六　在其他主体中的权益(续)

(2)　在合营企业和联营企业中的权益

(a)　重要联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例 直接	持股比例 间接
联营企业–						
捷星福建	中国	中国	生产及销售显示器、电脑一体机，提供自产产品的技术及售后维修服务	是	49%	-

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

(b)　重要联营企业的主要财务信息

	2020 年 12 月 31 日 捷星福建	2019 年 12 月 31 日 捷星福建
流动资产	1,772,668,104	1,866,407,813
非流动资产	170,909,748	201,536,837
资产合计	1,943,577,852	2,067,944,650
流动负债	1,379,939,461	1,561,017,962
非流动负债	77,783,430	83,059,579
负债合计	1,457,722,891	1,644,077,541
净资产	485,854,961	423,867,109
按持股比例计算的净资产份额(i)	238,068,931	207,694,883
调整事项(ii)	(1,719,474)	(1,912,433)
对联营企业投资的账面价值	236,349,457	205,782,450

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2020 年度 捷星福建	2019 年度 捷星福建
营业收入	6,830,998,515	6,845,459,863
净利润	61,987,853	44,659,276
其他综合收益	-	-
综合收益总额	61,987,853	44,659,276

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

(ii) 调整事项包括本集团与联营企业之间的内部交易未实现利润的抵销。

(c) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2020 年度	2019 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	5,390,074	5,000,000
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	410,850	-
其他综合收益(i)	(20,776)	-
综合收益总额	390,074	-
联营企业：		
投资账面价值合计	100,365,670	92,464,043
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	11,059,916	6,309,729
其他综合收益(i)	(3,158,289)	274,345
综合利润总额	7,901,627	6,584,074

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七 分部信息

本集团管理层根据首席经营决策者所审阅的报告制定运营分部，以作出战略决策和资源分配。

本集团的业务是通过经营业务的性质和其所提供的产品和服务进行管理。本集团按全球基准分为三个主要经营分部，分别是(i)显示器；(ii)电视；及(iii)其他。其他业务主要包括影音产品、备用零件、电话、平板电脑及一体式电脑的销售。

成本费用(如适用)按相关分部的收入占比作为基准分配至各经营分部。利息收入、利息支出、恶性通货膨胀净货币损失、对联营企业和合营企业的投资收益及未分配收入及费用等并不包括在本集团首席经营决策者审阅的各经营分部业绩内。

(a) 2020 年度及 2020 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	显示器	电视	其他	未分配	合计
对外交易收入	38,123,057,543	21,495,339,751	3,607,461,214	246,212,458	63,472,070,966
对外交易成本	(33,717,248,251)	(17,746,584,902)	(2,978,723,587)	(83,087,958)	(54,525,644,698)
利息收入	-	-	-	38,526,197	38,526,197
利息费用	-	-	-	(159,829,669)	(159,829,669)
对联营和合营的投资收益	-	-	-	50,450,093	50,450,093
信用减值损失	(15,397,573)	(177,546,936)	(4,527,331)	-	(197,471,840)
折旧费和摊销费	(484,055,343)	(723,716,671)	(118,381,969)	-	(1,326,153,983)
资产减值损失	13,443,754	(15,027,554)	(18,864,741)	-	(20,448,541)
利润总额	-	-	-	-	2,290,399,408
所得税费用	-	-	-	-	(640,053,452)
净利润	-	-	-	-	1,650,345,956
2020 年 12 月 31 日分部资产总额	15,608,726,449	11,243,228,949	1,451,970,421	8,213,506,301	36,517,432,120
2020 年 12 月 31 日分部负债总额	(11,719,448,244)	(9,065,071,796)	(1,650,494,995)	(2,648,010,339)	(25,083,025,374)
对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	-	342,105,201	342,105,201

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七 分部信息(续)

(b) 2019 年度及 2019 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	显示器	电视	其他	未分配	合计
对外交易收入	36,009,448,764	21,817,528,108	3,391,191,907	153,951,032	61,372,119,811
对外交易成本	(32,587,067,965)	(19,043,323,906)	(3,023,361,262)	(20,835,958)	(54,674,589,091)
利息收入	-	-	-	50,258,272	50,258,272
利息费用	-	-	-	(305,337,370)	(305,337,370)
对联营和合营的投资收益	-	-	-	28,893,270	28,893,270
信用减值损失	(5,533,949)	(22,399,955)	(1,060,161)	-	(28,994,065)
折旧费和摊销费	(485,809,487)	(835,069,478)	(100,095,556)	-	(1,420,974,521)
资产减值损失	(54,292,496)	(101,138,255)	(22,321,654)	-	(177,752,405)
利润总额	-	-	-	-	1,338,380,298
所得税费用	-	-	-	-	(592,970,651)
净利润	-	-	-	-	745,409,647
2019 年 12 月 31 日分部资产总额	15,608,361,640	11,574,344,974	1,207,620,866	7,239,636,934	35,629,964,414
2019 年 12 月 31 日分部负债总额	(9,661,395,934)	(9,037,342,558)	(1,363,765,612)	(4,238,909,992)	(24,301,414,096)
对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	-	303,246,493	303,246,493

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七 分部信息(续)

(c) 本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中国	17,257,505,953	16,560,176,379
欧洲	21,797,567,259	20,271,307,191
北美洲	14,070,615,984	13,376,848,766
南美洲	4,124,658,499	4,613,620,517
澳大利亚	911,591,408	883,862,913
非洲	200,338,549	68,886,663
其他国家/地区	5,109,793,314	5,597,417,382
	63,472,070,966	61,372,119,811

非流动资产总额	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中国	7,175,393,161	7,119,025,752
欧洲	625,390,747	1,030,813,225
北美洲	99,349,466	74,619,266
南美洲	407,617,493	334,352,519
其他国家/地区	615,895,181	362,051,560
	8,923,646,048	8,920,862,322

八 主要关联方关系及其交易

(1) 本公司的母公司情况

(a) 母公司基本情况

	2020 年 12 月 31 日		
	注册地	业务性质	注册资本
南京华东	中国	电子设备制造等	452,956.698 万元

	2019 年 12 月 31 日		
	注册地	业务性质	注册资本
华电有限公司	中国香港特别行政区	股权投资	2461.68 万港元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八 主要关联方关系及其交易(续)

(1) 本公司的母公司情况(续)

(a) 母公司基本情况(续)

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司的最终控制方为中国电子。2020 年 12 月 30 日，南京华东以支付现金的方式向本公司股东华电有限公司和群创光电收购其持有的冠捷科技 51%股份。此次收购后，本公司成为南京华东的子公司(附注一)。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
华电有限公司	2,461.68 万港元	-	-	———
南京华东	452,956.698 万元	-	-	452,956.698 万元

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
华电有限公司	2,461.68 万港元	-	-	2,461.68 万港元

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例(%)	表决权比例(%)
华电有限公司	———	———	62.65%	62.65%
南京华东	51.00%	51.00%	———	———

(2) 子企业情况

子公司的基本情况及相关信息详见附注六。

(3) 本公司的合营企业和联营企业情况

除附注六中已披露的重要合营和联营企业的情况外，与本集团发生关联交易的其他合营企业和联营企业的情况如下：

序号	公司名称	业务性质	注册地	与本集团的关系
1	CIPlusLLP	销售 LED 显示器或者电视	英国	联营企业
2	EPI	销售 LED 显示器或者电视	美国	联营企业
3	福建华冠	销售 LED 显示器或者电视	中国	联营企业
4	奇菱光电	销售 LED 显示器或者电视	中国	联营企业
5	深圳耐看	平台服务运营商	中国	合营企业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八 主要关联方关系及其交易(续)

(4) 本公司的其他主要关联方情况

其他主要关联方名称	与本公司的关系
InnoluxCorporation(“群创光电”)	股东
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司(“熊猫液晶”)	与本公司同受最终控制方控制
南京中电熊猫平板显示科技有限公司(“熊猫平板”)	与本公司同受最终控制方控制
深圳中电国际信息科技有限公司(“深圳中电”)	与本公司同受最终控制方控制
惠州长城开发科技有限公司(“惠州长城”)	与本公司同受最终控制方控制
南京华睿川电子科技有限公司(“华睿川”)	与本公司同受最终控制方控制
广东中电亿科电子器材有限公司(“广东中电”)	与本公司同受最终控制方控制
亿安仓（香港）有限公司(“亿安香港”，曾用名“中国电子器材技术有限公司”(“中电器材”))	与本公司同受最终控制方控制
深圳长城开发电子产品维修有限公司(“长城维修”)	与本公司同受最终控制方控制
深圳中电智谷运营有限公司(“中电智谷”，曾用名“深圳桑达电子通讯市场有限公司”(“桑达电子”))	与本公司同受最终控制方控制
中国长城科技集团股份有限公司(“长城科技”)	与本公司同受最终控制方控制
中电乐创投资(深圳)有限公司(“中电乐创”，曾用名“深圳市桑达汇通电子有限公司”(“桑达汇通”))	与本公司同受最终控制方控制
深圳市桑达实业股份有限公司(“桑达实业”)	与本公司同受最终控制方控制
咸阳彩联包装材料有限公司(“咸阳彩联”)	与本公司同受最终控制方控制
广东亿安仓供应链科技有限公司(“广东亿安”)	与本公司同受最终控制方控制
中国电子财务有限责任公司(“电子财务”)	与本公司同受最终控制方控制
北京圣非凡电子系统技术开发有限公司(“北京圣非凡”)	与本公司同受最终控制方控制
四川长城计算机系统有限公司(“四川长城”)	与本公司同受最终控制方控制
深圳市京华信息技术有限公司(“京华信息”)	与本公司同受最终控制方控制
合肥彩虹蓝光科技有限公司(“合肥彩虹”)	与本公司同受最终控制方控制
中电九天智能科技有限公司(“中电九天”)	与本公司同受最终控制方控制
深圳中电长城信息安全系统有限公司(“中电长城”)	与本公司同受最终控制方控制
深圳市京华数码科技有限公司(“京华数码”)	与本公司同受最终控制方控制
湖南长城计算机系统有限公司(“湖南长城”)	与本公司同受最终控制方控制
中国电子器材国际有限公司(“中电器材国际”)	与本公司同受最终控制方控制

于 2020 年 12 月 30 日，南京华东收购了华电有限公司和群创光电持有的本公司 51%股权。于 2020 年 12 月 31 日，本公司成为南京华东的子公司，华电有限公司和群创光电为本公司的历史关联人。

于 2020 年 12 月 30 日，南京华东出售其持有的熊猫平板 57.646%股权。于 2020 年 12 月 31 日，熊猫平板为本公司的历史关联人。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八 主要关联方关系及其交易(续)

(5) 主要关联交易

(a) 采购商品及接受劳务

	关联交易内容	关联交易定价政策	2020 年度	2019 年度
熊猫平板	采购商品	协议定价	1,589,412,792	1,365,564,609
群创光电	采购商品	协议定价	1,305,869,190	996,961,973
捷星福建	采购商品	协议定价	755,073,130	592,099,645
广东亿安	采购商品	协议定价	422,691,874	159,594,017
熊猫液晶	采购商品	协议定价	348,047,650	495,500,058
深圳中电	采购商品	协议定价	238,905,264	74,393,702
中电器材国际	采购商品	协议定价	44,130,587	-
京华信息	采购商品	协议定价	12,664,572	5,647,759
合肥彩虹	采购商品	协议定价	2,861,552	7,606,984
亿安香港	采购商品	协议定价	1,412,456	70,117,274
华睿川	采购商品	协议定价	1,303,681	79,060,377
EPI	采购商品	协议定价	592,242	1,613,466
咸阳彩联	采购商品	协议定价	382,932	693,590
中电九天	采购商品	协议定价	-	5,486,241
福建华冠	采购商品	协议定价	-	7,790,222
惠州长城	采购商品	协议定价	-	400,000
			4,723,347,922	3,862,529,917

(b) 销售商品及提供劳务

	关联交易内容	关联交易定价政策	2020 年度	2019 年度
EPI	销售商品	协议定价	942,410,120	889,053,641
捷星福建	销售商品	协议定价	415,611,982	466,014,533
长城科技	销售商品	协议定价	135,791,898	3,495,405
湖南长城	销售商品	协议定价	42,537,292	9,944,343
捷星福建	提供劳务	协议定价	22,068,129	6,305,740
京华数码	销售商品	协议定价	14,973,885	6,956,897
深圳耐看	增值业务	协议定价	7,546,573	7,567,209
熊猫平板	提供劳务	协议定价	3,308,998	4,341,178
福建华冠	提供劳务	协议定价	1,559,852	397,984
熊猫液晶	提供劳务	协议定价	1,388,204	597,838
中国电子	销售商品	协议定价	1,290,562	-
四川长城	销售商品	协议定价	91,900	-
中电长城	销售商品	协议定价	-	21,971,325
中电乐创	销售商品	协议定价	-	5,106
			1,588,579,395	1,416,651,199

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八　主要关联方关系及其交易(续)

(5)　主要关联交易(续)

(c)　租赁

本集团作为出租方当年确认的租赁收入：

	2020 年度	2019 年度
捷星福建	10,594,018	10,464,292
福建华冠	4,406,414	4,385,821
	15,000,432	14,850,113

本集团作为承租方于当期支付的租金费用：

	2020 年度	2019 年度
桑达实业	-	1,985,189

本集团作为承租方当期增加的使用权资产和租赁负债：

	2020 年度	2019 年度
桑达实业	3,818,523	-

本集团作为承租方当期承担的租赁负债利息支出：

	2020 年度	2019 年度
桑达实业	151,395	-

(d)　利息收入

	2020 年度	2019 年度
电子财务	3,636,515	4,892,618

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八 主要关联方关系及其交易(续)

(5) 主要关联交易(续)

(e) 商标使用费

	2020 年度	2019 年度
中国电子	1,120,683	456,823

(f) 关键管理人员报酬

	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	52,039,166	35,972,370

(6) 主要关联方应收、应付款项

(a) 应收票据

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
湖南长城	5,669,140	1,332	-	-
长城科技	5,334,720	1,254	-	-
	11,003,860	2,586		

(b) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
EPI	404,132,677	739,943	440,622,791	-
捷星福建	69,928,882	714	88,320,151	-
长城科技	54,979,552	486,999	-	-
湖南长城	784,040	1,133	8,060,810	-
	529,825,151	1,228,789	537,003,752	-

(c) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
捷星福建	112,477,100	127,097	141,185,471	-
奇菱光电	6,366,387	7,194	-	-
福建华冠	1,555,293	1,757	-	-
电子财务	240,251	271	4,071,803	-
熊猫液晶	238,320	269	-	-
	120,877,351	136,588	145,257,274	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八　主要关联方关系及其交易(续)

(6)　主要关联方应收、应付款项(续)

(d)　预付款项

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
捷星福建	6,395,345	-
群创光电	923,749	-
	7,319,094	-

(e)　货币资金

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
电子财务	290,000,000	190,000,000

(f)　应付账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
群创光电	205,258,194	136,514,329
深圳中电	148,616,385	35,111,135
捷星福建	138,656,815	113,894,942
广东亿安	76,133,137	32,117,813
熊猫平板	51,445,076	96,163,665
熊猫液晶	15,858,285	30,597,356
中电器材国际	10,832,844	-
合肥彩虹	650,337	5,872,217
华睿川	470,437	1,596,679
京华信息	433,998	-
奇菱光电	117,816	125,763
咸阳彩联	45,033	211,674
EPI	16,855	451,242
福建华冠	-	1,290,791
亿安香港	-	20,682,476
	648,535,212	474,630,082

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八　主要关联方关系及其交易(续)

(6)　主要关联方应收、应付款项(续)

(g)　其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中国电子	1,319,306	564,938
福建华冠	1,096,455	1,151,278
中电九天	350,300	2,545,825
EPI	260,514	-
中电智谷	-	21,133
长城维修	-	1,799
	3,026,575	4,284,973

(h)　合同负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
深圳耐看	-	3,764,996

九　或有事项

在日常的经营活动中，本集团涉及到各种索赔、仲裁、调查及法律诉讼事项中。尽管本集团管理层不认为这些法律诉讼事项的最终结果会对本集团的财务状况或经营成果产生重大不利影响，但是诉讼事项本身具有固有的不可预见性。本集团管理层认为涉及的未决诉讼及未决仲裁存在敏感信息，根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》第十五条的规定，并未披露全部信息。

(a)　2011年，一名第三方以土地前出租人未完全归还租赁土地为由，主张收回现时由TP Vision集团拥有的一幅面积相对较小的土地，据此提出索偿。该事项目前由法律机关进行审议。根据本集团与飞利浦订立的股份买卖协议，此次索偿导致的任何损失将全数由飞利浦补偿。

本公司管理层认为由于法律程序仍在进行中，现时未能确定案件的结果。

(b)　2013年，一个指定国家的民法典规定，生产或进口具复制音频/视频功能商品的所有公司必须通过当地的版权拥有人协会向版权拥有人(不具名作者名单)支付营业额(进口或生产价值)的 1%的版权费用。

本公司管理层认为由于法律程序仍在进行中，现时未能确定案件的结果。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

九 或有事项(续)

(c) 2019 年 8 月，一家第三方公司在美国对本集团提起了诉讼。称本集团的某些电视机制造技术涉嫌侵犯其权利。

2020 年 2 月 7 日，双方按规定撤销此案。

(d) 2020 年 3 月，一家第三方公司在美国对本集团及其关联公司提起了诉讼。称本集团的某些液晶显示器技术涉嫌侵犯其权利。

2020 年 10 月 19 日，双方达成和解。

十 承诺事项

资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备、无形资产及其他非流动资产(a)	2,156,008,030	297,523,783

(a) 于 2020 年 12 月 23 日，本集团子公司 TPV EuropeHolding B.V.与飞利浦签订了一份为期五年的商标许可协议。根据协议，飞利浦允许其在相关地域生产销售彩电时使用飞利浦的商标，该商标许可协议自 2021 年 1 月 1 日起生效。

于 2020 年 12 月 23 日，本集团子公司冠捷投资和 AOC 与飞利浦签订了一份为期三年的商标许可协议。根据协议，飞利浦允许其在相关地域生产销售手机时使用飞利浦的商标，该商标许可协议自 2021 年 1 月 1 日起生效。

经营性承诺事项：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	36,114,333	49,084,432
一至二年	1,786,195	10,359,754
二至三年	1,062,776	1,118,983
三年以上	185,613	364,537
	39,148,917	60,927,706

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十一 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险及价格风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

风险管理由集团资金管理部门按照董事会批准的政策执行。资金管理部门透过与本集团营运单位紧密合作，以识别、评估和减少财务风险。董事会就整体风险管理订定原则，同时对特定范畴制订政策，例如外汇风险、利率风险、信用风险、使用衍生金融工具以及现金管理。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团业务遍及全球，故此承受多种不同货币产生之外汇风险，最主要涉及人民币、美元、巴西雷亚尔及欧元。外汇风险来自已确认的外币资产和负债、境外投资及未来的外币交易。

管理层已制定相应政策，并要求集团内子公司按照政策管理其记账本位币所面临的外汇风险。本集团资金管理部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团还签署远期外汇合约或货币互换合约等方式来达到规避外汇风险的目的(附注四(2))。当未来外币交易或已确认的资产或负债以子公司记账本位币以外的货币计值，则产生外汇风险。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

(i) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的子公司持有的外币金融资产、外币金融负债和外币租赁负债折算成人民币的金额列示如下：

	2020 年 12 月 31 日			
	美元项目	欧元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—				
货币资金	29,323,204	799,190	4,503	30,126,897
应收账款	49,859,856	27,348,920	-	77,208,776
其他应收款	8,256,899	9,964,941	-	18,221,840
	87,439,959	38,113,051	4,503	125,557,513
外币金融负债—				
应付账款	151,313,441	-	2,343	151,315,784
其他应付款	643,315,405	9,944,964	51,766	653,312,135
一年内到期的非流动负债	10,335,788	15,104,484	-	25,440,272
	804,964,634	25,049,448	54,109	830,068,191

	2019 年 12 月 31 日			
	美元项目	欧元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—				
货币资金	22,638,678	779,094	5,862	23,423,634
应收账款	30,539,539	26,616,034	-	57,155,573
其他应收款	9,581,970	9,697,905	-	19,279,875
	62,760,187	37,093,033	5,862	99,859,082
外币金融负债—				
应付账款	234,452,931	-	2,491	234,455,422
其他应付款	86,262,453	428,287,327	90,457	514,640,237
一年内到期的非流动负债	13,119,580	41,483,037	-	54,602,617
	333,834,964	469,770,364	92,948	803,698,276

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

(i) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的子公司持有的外币金融资产、外币金融负债和外币租赁负债折算成人民币的金额列示如下(续)：

于 2020 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产、美元金融负债和美元租赁负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 58,979,084 元；对于各类欧元金融资产、欧元金融负债和欧元租赁负债，如果人民币对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 695,446 元。

于 2019 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类人民币金融资产、人民币金融负债和人民币租赁负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 21,107,804 元；对于各类欧元金融资产、欧元金融负债和欧元租赁负债，如果人民币对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 36,289,878 元。

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为美元的子公司持有的外币金融资产、外币金融负债和外币租赁负债折算成人民币的金额列示如下：

	2020 年 12 月 31 日				
	人民币项目	欧元项目	泰铢项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—					
货币资金	1,218,728,410	27,666,997	113,354,947	42,875,104	1,402,625,458
应收账款	2,779,148,538	2,977,360,033	-	348,764,485	6,105,273,056
应收票据	26,377,953	-	-	-	26,377,953
其他应收款	1,171,058,111	2,632,992,610	13,733	160,329,485	3,964,393,939
其他权益工具投资	-	-	-	9,401,969	9,401,969
	5,195,313,012	5,638,019,640	113,368,680	561,371,043	11,508,072,375
外币金融负债—					
应付账款	5,719,578,249	1,290,960,845	-	64,816,522	7,075,355,616
应付票据	1,707,467,332	-	-	-	1,707,467,332
其他应付款	822,148,861	32,819,396	30,486,098	30,222,298	915,676,653
租赁负债	30,046,460	-	-	1,698,929	31,745,389
长期应付款	-	473,714,837	-	-	473,714,837
长期借款	-	803,428,782	-	-	803,428,782
一年内到期的非流动负债	27,566,460	102,959,904	-	2,823,253	133,349,617
	8,306,807,362	2,703,883,764	30,486,098	99,561,002	11,140,738,226

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为美元的子公司持有的外币金融资产、外币金融负债和外币租赁负债折算成人民币的金额列示如下(续)：

	2019 年 12 月 31 日				
	人民币项目	欧元项目	泰铢项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—					
货币资金	1,591,716,016	18,718,517	149,304,048	30,954,985	1,790,693,566
应收账款	2,491,409,323	2,205,991,246	-	285,838,068	4,983,238,637
应收票据	132,480,013	-	-	-	132,480,013
其他应收款	75,380,117	2,127,530	8,180	198,050,401	275,566,228
其他权益工具投资	-	-	-	3,788,247	3,788,247
	4,290,985,469	2,226,837,293	149,312,228	518,631,701	7,185,766,691
外币金融负债—					
应付账款	4,589,412,374	1,003,721,731	-	70,627,615	5,663,761,720
应付票据	1,377,482,512	-	-	-	1,377,482,512
其他应付款	563,821,978	121,930,464	-	9,807,084	695,559,526
长期借款	-	781,904,762	-	-	781,904,762
租赁负债	18,980,828	-	-	2,935,408	21,916,236
一年内到期的非流动负债	-	131,974,605	-	674,071,521	806,046,126
	6,549,697,692	2,039,531,562	-	757,441,628	9,346,670,882

于 2020 年 12 月 31 日，对于记账本位币为美元的公司各类人民币金融资产、人民币金融负债和人民币租赁负债，如果美元对人民币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 238,144,163 元；对于各类欧元金融资产、欧元金融负债和欧元租赁负债，如果美元对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 295,948,695 元；对于各类泰铢金融资产、泰铢金融负债和泰铢租赁负债，如果美元对泰铢升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 6,630,607 元；

于 2019 年 12 月 31 日，对于记账本位币为美元的公司各类人民币金融资产、人民币金融负债和人民币租赁负债，如果美元对人民币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 65,444,253；对于各类欧元金融资产、欧元金融负债和欧元租赁负债，如果美元对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 825,108,533 元；对于各类泰铢金融资产、泰铢金融负债和泰铢租赁负债，如果美元对泰铢升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 11,944,533 元；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

(iii) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为欧元的子公司持有的外币金融资产、外币金融负债和外币租赁负债折算成人民币的金额列示如下：

	2020 年 12 月 31 日				
	英镑项目	美元项目	波兰兹罗提项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—					
货币资金	34,894,554	29,235,043	63,427,884	25,674,002	153,231,483
应收账款	202,550,961	219,405,500	162,195,327	163,155,102	747,306,890
其他应收款	1,822,375	2,472,551	-	2,234,727	6,529,653
	239,267,890	251,113,094	225,623,211	191,063,831	907,068,026
外币金融负债—					
应付账款	18,056,969	132,776,353	545,944	10,852,404	162,231,670
其他应付款	16,129,638	20,965,874	78,117,384	73,421,741	188,634,637
短期借款	-	-	-	2,737,916	2,737,916
租赁负债	-	-	-	6,212,021	6,212,021
一年内到期的非流动负债	-	-	-	3,508,256	3,508,256
	34,186,607	153,742,227	78,663,328	96,732,338	363,324,500

	2019 年 12 月 31 日				
	英镑项目	美元项目	波兰兹罗提项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—					
货币资金	19,681,009	14,099,215	43,339,858	54,561,757	131,681,839
应收账款	139,771,258	243,730,474	208,126,872	167,614,244	759,242,848
其他应收款	688,943	11,653,214	919,304	20,919,941	34,181,402
	160,141,210	269,482,903	252,386,034	243,095,942	925,106,089
外币金融负债—					
应付账款	19,922,298	67,486,312	1,860,327	6,627,815	95,896,752
其他应付款	1,268,189	14,876,933	44,066,118	40,575,285	100,786,525
租赁负债	-	-	-	6,080,953	6,080,953
一年内到期的其他非流动负债	-	-	-	937,602,603	937,602,603
	21,190,487	82,363,245	45,926,445	990,886,656	1,140,366,833

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

(iii) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为欧元的子公司持有的外币金融资产、外币金融负债和外币租赁负债折算成人民币的金额列示如下(续)：

于 2020 年 12 月 31 日，对于记账本位币为欧元的公司各类英镑金融资产、英镑金融负债和英镑租赁负债，如果欧元对英镑升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 15,381,114 元；对于各类美元金融资产、美元金融负债和美元租赁负债，如果欧元对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 7,301,422 元；对于各类波兰兹罗提金融资产、波兰兹罗提金融负债和波兰兹罗提租赁负债，如果欧元对波兰兹罗提升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 11,009,289 元；

于 2019 年 12 月 31 日，对于记账本位币为欧元的公司各类英镑金融资产、英镑金融负债和英镑租赁负债，如果欧元对英镑升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 10,421,323 元；对于各类美元金融资产、美元金融负债和美元租赁负债，如果欧元对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 14,034,705 元；对于各类波兰兹罗提金融资产、波兰兹罗提金融负债和波兰兹罗提租赁负债，如果欧元对波兰兹罗提升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 15,467,421 元；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

(iv) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为巴西雷亚尔的公司持有的外币金融资产、外币金融负债和外币租赁负债折算成人民币的金额列示如下：

	2020 年 12 月 31 日 美元项目
外币金融负债—	
应付账款	1,532,514,029

	2019 年 12 月 31 日 美元项目
外币金融资产—	
货币资金	44,131
应收账款	17,608,711
	17,652,842
外币金融负债—	
应付账款	1,773,826,210

于 2020 年 12 月 31 日，对于记账本位币为巴西雷亚尔的公司的各类美元金融资产、美元金融负债和美元租赁负债，如果巴西雷亚尔对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 92,991,610 元。

于 2019 年 12 月 31 日，对于记账本位币为巴西雷亚尔的公司的各类美元金融资产、美元金融负债和美元租赁负债，如果巴西雷亚尔对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 109,340,611 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

(v) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为阿根廷比索的公司持有的外币金融资产、外币金融负债和外币租赁负债折算成人民币的金额列示如下：

	2020 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	1,984,081	2,231	1,986,312
应收账款	5,413,577	-	5,413,577
	7,397,658	2,231	7,399,889
外币金融负债—			
应付账款	42,694,861	230,754	42,925,615
其他应付款	19,274,954	-	19,274,954
租赁负债	442,025	-	442,025
一年内到期的非流动负债	630,832	-	630,832
	63,042,672	230,754	63,273,426

	2019 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	10,999,067	2,187	11,001,254
应收账款	221,372	-	221,372
其他应收款	195,599,343	-	195,599,343
	206,819,782	2,187	206,821,969
外币金融负债—			
应付账款	164,458,062	260,526	164,718,588
其他应付款	27,022,353	-	27,022,353
租赁负债	634,266	-	634,266
	192,114,681	260,526	192,375,207

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2020 年 12 月 31 日，对于记账本位币为阿根廷比索的公司各类美元金融资产、美元金融负债和美元租赁负债，如果阿根廷比索对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 4,507,246 元。

于 2019 年 12 月 31 日，对于记账本位币为阿根廷比索的公司各类美元金融资产、美元金融负债和美元租赁负债，如果阿根廷比索对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 1,191,113 元。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为美元、港币及欧元计价的浮动利率合同，金额为 1,643,497,532 元及 2,784,857,517 元。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，如果分别以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 8,243,306 元及 9,476,000 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十一 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于大中型银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团前五大主要客户应收账款余额占本集团应收账款余额比例较大。本集团管理层制定了一系列政策以确保根据客户的信用历史给予适当的信用期间。同时，本集团管理层定期对销售客户的信用风险进行评估。本集团按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款总额见附注四(4)(b)。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十一 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	109,751,029	-	-		109,751,029
应付票据	1,714,047,552	-	-	-	1,714,047,552
应付账款	12,291,634,673	-	-	-	12,291,634,673
衍生金融负债	129,674,697	5,614,797	-	-	135,289,494
其他应付款	3,307,460,214	-	-	-	3,307,460,214
长期借款	21,459,446	1,139,855,243	526,316,092	-	1,687,630,781
租赁负债	95,569,069	58,794,832	79,539,118	51,211,221	285,114,240
长期应付款	262,776,858	181,791,234	495,196,825	-	939,764,917
	17,932,373,538	1,386,056,106	1,101,052,035	51,211,221	20,470,692,900

	2019 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	755,268,862	-	-	-	755,268,862
应付票据	1,391,969,997	-	-	-	1,391,969,997
应付账款	10,736,494,640	-	-	-	10,736,494,640
衍生金融负债	255,290,633	8,461,627	3,238,024	-	266,990,284
其他应付款	2,814,588,439	-	-	-	2,814,588,439
长期借款	1,406,303,236	341,785,359	1,136,591,477	-	2,884,680,072
租赁负债	102,304,810	81,411,181	102,877,047	66,295,750	352,888,788
长期应付款	515,690,083	155,959,951	212,914,035	-	884,564,069
	17,977,910,700	587,618,118	1,455,620,583	66,295,750	20,087,445,151

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十二 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产—				
衍生金融资产(附注四(2)及(10))	-	87,518,650	-	87,518,650
其他权益工具投资(附注四(11))	9,401,969	-	5,590,319	14,992,288
金融资产合计	9,401,969	87,518,650	5,590,319	102,510,938
非金融资产—				
投资性房地产(附注四(12))	-	-	1,703,055,233	1,703,055,233
非金融资产合计	-	-	1,703,055,233	1,703,055,233
资产合计	9,401,969	87,518,650	1,708,645,552	1,805,566,171
金融负债—				
衍生金融负债(附注四(2)及(38))	-	135,289,494	-	135,289,494

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于2019年12月31日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产—				
其他非流动金融资产(附注四(10))	-	-	209,355,000	209,355,000
衍生金融资产(附注四(2)及(10))	-	606,921,468	-	606,921,468
其他权益工具投资(附注四(11))	6,934,532	-	13,040,484	19,975,016
金融资产合计	6,934,532	606,921,468	222,395,484	836,251,484
非金融资产—				
投资性房地产(附注四(12))	-	-	1,622,777,841	1,622,777,841
非金融资产合计	-	-	1,622,777,841	1,622,777,841
资产合计	6,934,532	606,921,468	1,845,173,325	2,459,029,325
金融负债—				
衍生金融负债(附注四(2)及(38))	-	266,990,284	-	266,990,284

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。2020年度和2019年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA乘数、缺乏流动性折价等。

对于投资性房地产，本集团委托外部评估师对其公允价值进行评估。所采用的方法主要包括租金收益模型等。所使用输入值主要包括租金增长率、资本成本率和单位价格等(附注四(12))。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下(续)：

	2019 年 12 月 31 日	购买	出售	当期利得或损失总额		外币报表折算差异	2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2020 年度损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动损益
				计入当期损益的利得或损失	计入其他综合收益的利得或损失			
金融资产—								
其他非流动金融资产	209,355,000	-	-	(211,308,000)	-	1,953,000	-	(211,308,000)
其他权益工具投资	13,040,484	335,737	(4,478,033)	-	(172,813)	(3,135,056)	5,590,319	-
金融资产合计	222,395,484	335,737	(4,478,033)	(211,308,000)	(172,813)	(1,182,056)	5,590,319	(211,308,000)
投资性房地产	1,622,777,841	-	-	155,783,885	-	(75,506,493)	1,703,055,233	155,783,885
资产合计	1,845,173,325	335,737	(4,478,033)	(55,524,115)	(172,813)	(76,688,549)	1,708,645,552	(55,524,115)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2018 年 12 月 31 日	购买	当期利得或损失总额		外币报表折算差异	2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2019 年度损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动损益
			计入当期损益的利得或损失	计入其他综合收益的利得或损失			
金融资产—							
其他非流动金融资产	-	206,817,000	-	-	2,538,000	209,355,000	-
其他权益工具投资	6,046,852	9,113,899	-	(85,798)	(2,034,469)	13,040,484	-
金融资产合计	6,046,852	215,930,899	-	(85,798)	503,531	222,395,484	-
投资性房地产	1,596,900,400	-	10,299,203	-	15,578,238	1,622,777,841	10,299,203
资产合计	1,602,947,252	215,930,899	10,299,203	(85,798)	16,081,769	1,845,173,325	10,299,203

(a) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益和投资收益等项目。

(b) 本集团由财务部门负责金融资产及金融负债的估值工作，同时委托外部独立评估师对本集团投资性房地产的公允价值进行评估。上述估值结果由本集团财务部门进行独立验证及账务处理，并基于经验证的估值结果编制与公允价值有关的披露信息。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

投资性房地产估值方法

中国及波兰的工业楼宇、办公室和商业楼宇均主要使用不可观察输入数据(即市场租金及收益率等)的收益法进行估值，同时考虑了租期收益率的重大调整以应考虑复归时的风险及现有租约期满后的估计空置率。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2020 年 12 月 31 日，有关使用重大不可观察输入数据的公允价值计量资料如下：

物业	公允价值	估值方法	不可观察输入数据	不可观察输入数据范围	不可观察输入数据对公允价值的关系
工业楼宇—中国	973,938,526	收益还原法	租金	0.6 元/日/平方米至 2.21 元/日/平方米	租金越高，公允价值越高
			租期内收益率	7%至 8%	收益率越高，公允价值越低
			租期外收益率	7.5%至 8.5%	收益率越高，公允价值越低
			租期外长期空置率	5.0%至 10.0%	空置率越高，公允价值越低
工业物业—波兰	60,695,707	收益还原法	租金	2.0 欧元/月/平方米至 8.0 欧元/月/平方米	租金越高，公允价值越高
			收益率	9.25%	收益率越高，公允价值越低
办公室及商业楼宇—中国	668,421,000	收益还原法	租金	5.15 元/日/平方米至 6.45 元/日/平方米	租金越高，公允价值越高
			租期内收益率	4.5%至 5.0%	收益率越高，公允价值越低
			租期外收益率	5.0%至 5.5%	收益率越高，公允价值越低
			租期外长期空置率	8.0%至 30.0%	空置率越高，公允价值越低

不可观察输入数据间有相互关系，租期增加可能令收益率减少，租赁条件、延长租期及可出租面积变化可能令租金减少。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2019 年 12 月 31 日，有关使用重大不可观察输入数据的公允价值计量资料如下：

物业	公允价值	估值方法	不可观察输入数据	不可观察输入数据范围	不可观察输入数据对公允价值的关系
工业楼宇—中国	893,634,121	收益还原法	租金	0.51 元/日/平方米至 2.2 元/日/平方米	租金越高，公允价值越高
			租期内收益率	6.5%至 9.0%	收益率越高，公允价值越低
			租期外收益率	7.0%至 9.5%	收益率越高，公允价值越低
			租期外长期空置率	5.0%至 10.0%	空置率越高，公允价值越低
工业物业—波兰	62,556,868	收益还原法	租金	2.0 欧元/月/平方米至 8.0 欧元/月/平方米	租金越高，公允价值越高
			收益率	9.0%	收益率越高，公允价值越低
办公室及商业楼宇—中国	666,586,852	收益还原法	租金	5.0 元/日/平方米至 6.6 元/日/平方米	租金越高，公允价值越高
			租期内收益率	2.5%至 5.0%	收益率越高，公允价值越低
			租期外收益率	3.0%至 5.5%	收益率越高，公允价值越低
			租期外长期空置率	5.0%至 30.0%	空置率越高，公允价值越低

不可观察输入数据间有相互关系，租期增加可能令收益率减少，租赁条件、延长租期及可出租面积变化可能令租金减少。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

本集团其他权益工具投资主要来自阿根廷的股权投资。阿根廷政府要求在阿根廷经营的公司平衡其进出口业务，以促进国际贸易平衡。因此，自 2012 年 7 月以来，本集团的阿根廷子公司投资了一家投资实体，以遵守阿根廷的国际贸易要求。这一投资实体主要从事基础投资，以促进阿根廷的出口。基础投资主要包括现金、对担保基金的临时投资、矿山和其他资产。本集团采用现金流量折现模型对其进行估值。

第二层次公允价值计量的相关信息如下：

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团划分为第二层次的以公允价值计量且其变动进入当期损益的金融资产/(负债)为外汇远期合约、外汇期权、利率掉期、外汇掉期，本集团采用现金流量折现模型方法对其进行估值。所有重大估值参数均采用可观察市场信息的估值技术。估值技术的输入值主要包括现货和远期市场数据以及伦敦银行同业拆借利率等：

-类似工具的市场报价或交易商报价；
-交叉货币掉期的公允价值是用远期汇率计算的，即资产负债表日期和基于可观察收益率曲线的估计未来现金流的现值；
-外汇远期和期权合约的公允价值是根据资产负债表日的远期汇率确定的，由此产生的价值折现为现值；
-利率掉期的公允价值是根据可观察的收益率曲线计算的未来现金流的现值。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款及长期应付款等。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，由于应收款项、应付款项于短期内到期，其账面价值与公允价值差异很小。

由于短期借款按受市场影响而定的浮动利率计息，故其账面价值与公允价值差异很小。

长期借款及长期应付款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十三 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产负债比率	69%	68%

十四 公司财务报表附注

(1) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收子公司往来款	5,629,263,498	6,038,745,224
减：坏账准备	-	-
	5,629,263,498	6,038,745,224

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	350,056,268	86,496,303
一到二年	81,030,247	57,450,810
二到三年	53,820,258	2,854,230,746
三年以上	5,144,356,725	3,040,567,365
	5,629,263,498	6,038,745,224

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段					第三阶段		
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		未来 12 个月内预期信用损失(单项)		小计	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2019 年 12 月 31 日	6,038,745,224	-	-	-	-	-	-	-
本年新增的款项	(29,577,675)	-	-	-	-	-	-	-
本年减少的款项	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：本年核销	-	-	-	-	-	-	-	-
终止确认	-	-	-	-	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
转入第一阶段(i)	-	-	-	-	-	-	-	-
本年新增/转回的坏账准备(ii)	-	-	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差异	(379,904,051)	-	-	-	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	5,629,263,498	-	-	-	-	-	-	-

	第一阶段					第三阶段		
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		未来 12 个月内预期信用损失(单项)		小计	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2018 年 12 月 31 日	5,965,041,842	-	-	-	-	-	-	-
本年新增的款项	-	-	-	-	-	-	-	-
本年减少的款项	(15,467,478)	-	-	-	-	-	-	-
其中：本年核销	-	-	-	-	-	-	-	-
终止确认	-	-	-	-	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
转入第一阶段(i)	-	-	-	-	-	-	-	-
本年新增/转回的坏账准备(ii)	-	-	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差异	89,170,860	-	-	-	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	6,038,745,224	-	-	-	-	-	-	-

(c) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司无计提的坏账准备，无收回或转回的坏账准备。

(d) 截至 2020 年度及 2019 年度，本公司无核销坏账准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 其他应收款(续)

(e) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额的其他应收款分析如下：

	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备
冠捷投资有限公司	5,628,836,919	一年以内至三年以上	99.99%	-
TPV Technology (Thailand) Co.,Ltd.	377,548	一年以内	0.01%	-
TP Vision EuropeB.V.	49,031	一年以内	0.00%	-
	5,629,263,498		100.00%	-

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前两名的其他应收款分析如下：

	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备
冠捷投资有限公司	6,038,745,224.00	一年以内至三年以上	100.00%	-

(2) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
子公司(a)	386,147,074	412,195,389

(a) 子公司

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动 追加投资	减少投资	外币报表折算差异	2020 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
冠捷国际有限公司	412,195,389			(26,048,315)	386,147,074	-

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动 追加投资	减少投资	外币报表折算差异	2019 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
冠捷国际有限公司	406,111,542	-	-	6,083,847	412,195,389	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十四　公司财务报表附注(续)

(3)　投资收益

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
股利收益	371,070,078	82,726,800

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

冠捷科技有限公司

合并财务报表补充资料
2019 年度及 2020 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	7,148,877	115,939
计入当期损益的政府补助	232,361,561	183,176,968
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(357,358,719)	264,131,941
企业重组费用	(10,122,294)	(1,176,419)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	410,918	2,926,041
投资性房地产公允价值变动损益	155,783,886	10,299,203
捐赠支出	(3,532,033)	(1,325,303)
恶性通货膨胀的影响	(34,760,700)	(49,902,918)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,612,663	26,737,435
所得税影响额	(162,819,369)	(183,709,531)
少数股东权益影响额(税后)	(5,480,426)	(1,169,300)
	(170,755,636)	250,104,056

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《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[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率

	加权平均净资产收益率(%)	
	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	15.76	6.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.40	4.13

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn