

南京华东电子信息科技股份有限公司

审阅报告及备考合并财务报表

2019 年度及 2020 年度

信会师报字[2021]第 ZE10030 号

南京华东电子信息科技股份有限公司

审阅报告及备考合并财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	1-2
二、	财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3-4
	备考财务报表附注	1-84



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审阅报告

信会师报字[2021]第 ZE10030 号

南京华东电子信息科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的南京华东电子信息科技股份有限公司（以下简称“华东科技”）备考合并财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2019 年度及 2020 年度的备考合并利润表以及相关的备考合并财务报表附注。按照备考合并报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表是华东科技管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号--财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信华东科技备考合并财务报表没有按照备考合并报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒备考合并财务报表使用者关注备考合并报表附注三对编制基础的说明，华东科技备考合并财务报表仅为华东科技向中国证

监会和深圳证券交易所提交重大资产重组申请文件之目的而编制，因此该备考合并财务报表可能不适用于其他用途。本审阅报告仅为上述目的使用，未经本所书面同意，本报告不得用于其他目的。本段内容不影响已发表的审阅意见。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：李顺利



中国注册会计师：



2021年3月12日

南京华东电子信息科技股份有限公司
备考合并资产负债表
2020年12月31日及2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	六(一)	5,617,477,639.17	4,455,466,034.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	六(二)	87,518,650.00	364,407,014.00
应收票据	六(三)	1,072,839,781.00	1,400,354,487.00
应收账款	六(四)	9,914,191,106.00	9,973,861,055.00
应收款项融资			
预付款项	六(五)	184,498,174.00	151,758,819.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六(六)	2,414,427,599.70	6,434,777,140.42
买入返售金融资产			
存货	六(七)	8,541,579,696.00	7,701,091,307.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六(八)	1,008,235,151.04	1,083,015,693.16
流动资产合计		28,840,767,796.91	31,564,731,550.93
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六(九)	351,804,045.92	312,808,478.09
其他权益工具投资	六(十)	14,992,288.00	19,975,016.00
其他非流动金融资产	六(十一)		451,869,454.00
投资性房地产	六(十二)	1,703,055,233.00	1,622,777,841.00
固定资产	六(十三)	2,781,324,608.40	2,861,856,670.10
在建工程	六(十四)	154,851,289.00	13,088,124.00
使用权资产	六(十五)	206,583,617.00	273,485,888.00
油气资产			
无形资产	六(十六)	1,124,000,612.13	1,229,702,369.81
开发支出			
商誉	六(十七)	31,959,308.00	34,115,186.00
长期待摊费用	六(十八)	209,191,844.19	251,668,640.71
递延所得税资产	六(十九)	358,382,968.00	419,414,444.00
其他非流动资产	六(二十)	255,479,109.00	103,528,459.00
非流动资产合计		7,191,624,922.64	7,594,290,570.71
资产总计		36,032,392,719.55	39,159,022,121.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

南京华东电子信息科技股份有限公司
备考合并资产负债表（续）
2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	六（二十一）	108,293,655.00	748,054,456.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	六（二）	129,674,697.00	255,290,637.00
应付票据	六（二十二）	1,714,047,552.00	1,391,969,997.00
应付账款	六（二十三）	12,293,605,378.12	10,738,465,345.12
预收款项	六（二十四）	9,483,808.00	5,144,476.00
合同负债	六（二十五）	399,657,756.00	141,440,293.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（二十六）	1,604,330,506.45	830,542,549.00
应交税费	六（二十七）	842,199,408.66	968,034,521.39
其他应付款	六（二十八）	4,694,654,459.17	4,317,135,099.90
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（二十九）	1,821,222,285.72	6,384,578,441.00
其他流动负债	六（三十）	1,115,786,550.00	1,203,501,627.00
流动负债合计		24,732,956,056.12	26,984,157,442.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六（三十一）	1,643,497,532.00	1,450,394,512.00
租赁负债	六（三十二）	158,385,323.00	215,533,652.00
长期应付款	六（三十三）	2,174,914,638.46	4,161,915,605.00
长期应付职工薪酬	六（三十四）	207,674,038.00	155,211,356.00
预计负债	六（三十五）	102,624,037.00	69,634,978.00
递延收益	六（三十六）	8,832,871.00	10,074,375.00
递延所得税负债	六（十九）	551,801,363.19	454,041,673.01
其他非流动负债	六（三十七）	5,614,797.00	11,699,647.00
非流动负债合计		4,853,344,599.65	6,528,505,798.01
负债合计		29,586,300,655.77	33,512,663,240.42
所有者权益：			
归属于母公司所有者权益	六（三十八）	6,460,593,391.78	5,668,277,383.22
少数股东权益	六（三十八）	-14,501,328.00	-21,918,502.00
所有者权益合计		6,446,092,063.78	5,646,358,881.22
负债和所有者权益总计		36,032,392,719.55	39,159,022,121.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京华东电子信息科技股份有限公司
备考合并利润表
2020 年度及 2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		63,496,157,522.16	61,395,588,315.98
其中：营业收入	六（三十九）	63,496,157,522.16	61,395,588,315.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,207,834,042.18	60,347,329,222.87
其中：营业成本	六（三十九）	54,546,055,595.76	54,692,590,007.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（四十）	128,697,215.94	126,117,019.20
销售费用	六（四十一）	3,342,126,267.00	2,882,124,926.00
管理费用	六（四十二）	1,212,807,867.74	1,069,352,365.53
研发费用	六（四十三）	1,611,257,676.00	1,176,107,858.00
财务费用	六（四十四）	366,889,419.74	401,037,046.45
加：其他收益	六（四十五）	241,938,099.67	183,237,349.60
投资收益（损失以“-”号填列）	六（四十六）	292,609,608.83	248,226,165.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		50,586,952.83	28,964,712.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六（四十七）	-444,202,282.00	55,351,008.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十八）	-197,471,840.00	-26,725,655.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十九）	-20,448,541.00	-177,752,405.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（五十）	2,182,863.00	-2,207,410.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,162,931,388.48	1,328,388,145.69
加：营业外收入	六（五十一）	31,784,227.00	48,548,137.00
减：营业外支出	六（五十二）	56,795,766.18	70,715,575.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,137,919,849.30	1,306,220,707.69
减：所得税费用	六（五十三）	636,948,164.41	589,802,568.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,500,971,684.89	716,418,139.08
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,500,971,684.89	716,418,139.08
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,494,569,726.89	707,446,185.08
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,401,958.00	8,971,954.00
六、其他综合收益的税后净额		-1,020,633,366.31	149,178,077.58
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,021,648,582.31	149,525,533.58
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,100,565.00	-16,753,636.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		-1,810,468.00	-16,327,960.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		2,911,033.00	-425,676.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,022,749,147.31	166,279,169.58
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

项目	附注	本期金额	上期金额
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-1,017,594,195.31	166,279,169.58
7. 恶性通货膨胀		-5,154,952.00	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,015,216.00	-347,456.00
七、综合收益总额		480,338,318.58	865,596,216.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		472,921,144.58	856,971,718.66
归属于少数股东的综合收益总额		7,417,174.00	8,624,498.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1745	0.0826
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1745	0.0826

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京华东电子信息科技股份有限公司 备考财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

南京华东电子信息科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“本集团”)原名南京华电集团股份有限公司,是由原国营华东电子管厂现更名为南京华东电子集团有限公司(简称“华电集团”)在改制的基础上独家发起,经南京市经济体制改革委员会以宁体改字(92)215 号文批准,以定向募集方式设立的股份制试点企业。

华电集团改制投入的部分经营性资产,以 1992 年 6 月 30 日为基准日,由原南京会计师事务所评估,经南京市国资办评估确认字(92)50 号文件确认,经确认后的净资产 8,106.41 万元,以 1:1 折合国有法人股 8,106.40 万股;公司内部职工以每股 1 元的价格认购 1,972.22 万元,折 1,972.22 万股(公司内部职工股已经在 2000 年 2 月 15 日上市全流通)。公司的股本募集后由原南京会计师事务所宁会验(92)2071 号验资报告验证,并经南京市工商行政管理局核准注册登记,领取注册号为 13495591-0 企业法人营业执照;从 1993 年 1 月 8 日正式按股份制试点企业运作。

1997 年 5 月 7 日至 9 日,公司经中国证监会证监发字[1997]184 号文、185 号文批准向社会公众以“全额预缴、比例配售、余额转存”的方式发行 4,000.00 万股 A 股;每股发行价格为 6.16 元。1997 年 5 月 20 日,公司经深圳证券交易所深证发[1997]173 号文批准,向社会公众发行的 4,000.00 万股 A 股上市,股票代码 000727,股票简称“华东电子”,新股发行完毕后,公司股本变更为 14,078.62 万股。1997 年 9 月 30 日,公司以 14,078.62 万股股本为基础进行送股并转增股本,送股比例为 10 送 5,送股后总股本变更为 21,117.93 万股。1999 年 9 月 10 日,经江苏省证券期货监督管理委员会苏证管办[1999]84 号文和中国证券监督管理委员会证监公司字[1999]58 号文核准,公司以人民币 7.80 元/股公开配售发行股份 3,015.81 万股,配股完成后,公司股本变更为 24,133.74 万股。2000 年 9 月 20 日,公司 24,133.74 万股股本为基准,以资本公积向全体股东转增股本,转增比例为 10:3,转增后总股本变更为 31,373.86 万股。2000 年股票简称变更为“华东科技”。2002 年 11 月 22 日至 12 月 3 日,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]69 号文核准,公司实施了增发 A 股方案,经发行人和主承销商根据网上和网下申购情况协商,确定发行价格为 6.00 元/股,发行数量为 4,541.87 万股。经深圳证券交易所批准,该次增发的新股共计 4,541.87 万股,已于 2002 年 12 月 16 日在深圳证券交易所上市流通。

公司股本经过上述送股、配股、以资本公积转增股本及增发之后,股本变更为

35,915.73 万股。2006 年 4 月公司进行股权分置改革，流通股股东每 10 股获得非流通股股东支付的 3.2 股对价。股改后，截至 2008 年 6 月 30 日境内法人持有的有限售条件流通股 99,463,995.00 股（占总股本 27.69%），社会公众持有的流通股份 259,693,361.00 股（占总股本的 72.31%）。

2014 年 12 月份，根据中国证监会证监许可[2014]1199 号文核准，公司获准向特定投资者非公开发售人民币普通股股票 1,905,626,134.00 股，每股面值人民币 1 元。发行数量 1,905,626,134.00 股，发行价格为人民币 5.51 元/股，按发行价格计算的募集资金总额为人民币 10,499,999,998.34 元，扣除发行费用人民币 117,875,751.51 元，募集资金净额为人民币 10,382,124,246.83 元。本次发行后南京中电熊猫信息产业集团有限公司直接持有公司 24.51%的股份，通过华电集团间接持有公司 3.62%的股份，合计持有公司股权比例为 28.13%，为公司控股股东。

2016 年 5 月 24 日，经公司 2015 年年度股东大会审议通过《2015 年度利润分配预案及资本公积转增股本预案》，以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 2,264,783,490.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后总股本增至 4,529,566,980.00 股。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 452,956.698 万股，注册资本 452,956.698 万元，注册地：南京栖霞区天佑路 7 号，法定代表人：徐国忠，统一社会信用代码：91320191134955910F。本公司的母公司为南京中电熊猫信息产业集团有限公司，本公司的实际控制人为中国电子信息产业集团有限公司。

主要经营范围：电子产品、平板显示器件及模块、石英晶体产品、电子线路产品、真空电子、照明器材及材料的生产、加工、销售、技术服务；动力设备、照明设备安装、维修；物业管理；金属材料及建筑材料销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展活动）

（二）合并财务报表范围

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、并购交易及拟收购资产基本情况

1、交易基本情况

2020 年 9 月和 11 月，华东科技分别与华电有限公司、群创光电股份有限公司签署《支付现金购买资产协议》及《支付现金购买资产协议之补充协议》，约定华东科技向华电有限公司、群创光电股份有限公司支付现金收购冠捷科技有限公司（以下简称“冠捷科技”或“标的公司”）51%股权，该项交易已于 2020 年 12 月 30 日完成。

根据 2020 年 9 月 15 日《南京华东电子信息科技股份有限公司第九届董事会第十次临时会议决议》，本公司拟发行股份购买冠捷科技 49%股权。

公司于 2020 年 9 月 4 日，召开第九届董事会第九次临时会议，审议通过《关于在上海联合产权交易所以公开挂牌方式出售南京平板显示 57.646%股权的议案》。2020 年 10 月 19 日公司与京东方签订了附条件生效的《产权交易合同》，该交易于 2020 年 12 月 30 日已完成。

公司以非公开协议转让的方式向中国电子出售其持有的成都显示 11.429%股权，中国电子以支付现金的方式购买成都显示 11.429%股权，该交易于 2020 年 12 月 30 日已完成。

2、拟收购公司基本情况

冠捷科技乃于百慕大注册成立之有限公司，其注册办事处地址为 Canon's Court, 22 Victoria Street, Hamilton HM 12, Bermuda，主要从事设计、生产及销售电脑监视器、平面电视产品及其他显示器产品。

三、 备考合并财务报表的编制基础

(一) 编制基础

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的要求，本公司因附注二所述重大资产重组而向中国证监会和深圳证券交易所（“深交所”）提交申请文件的目的，以持续经营为基础，编制了 2019 年度及 2020 年度（“相关期间”）的备考合并财务报表（“本备考合并财务报表”）。本备考合并财务报表是为本公司向中国证监会和深交所提交重大资产重组申请文件之目的而编制，仅供本公司向中国证监会和深交所报送申报材料之用。

基于本备考合并财务报表的特殊目的，本公司仅编制了备考资产负债表、备考利润表及其部分相关财务附注，未编制备考合并现金流量表、备考合并权益变动表及与金融工具相关的风险、公允价值的披露、承诺事项、资本管理等财务报表附注。

除以下事项外，本备考合并财务报表根据以下附注五中所述的会计政策编制。这些会计政策符合中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求。

本公司备考合并财务报表的编制基础和假设

1、 假定本公司本次资产重组交易已于 2020 年 12 月 31 日备考合并财务报表的最早期间 2019 年 1 月 1 日完成，即于 2019 年 1 月 1 日本公司已持有冠捷科技 100%的股权，南京华东电子真空显示科技有限责任公司注销完成和置出本公司持有

的如下股权的集团架构为基础编制。

公司名称	置出股权（%）
1. 南京中电熊猫平板显示科技有限公司	57.65
2. 南京中电熊猫晶体科技有限公司	83.35
3. 南京华睿川电子科技有限公司	70.00
4. 南京华日触控显示科技有限公司	100.00
5. 南京中电熊猫磁电科技有限公司	100.00
6. 南京华东电子真空材料有限公司	61.00
7. 南京中电熊猫触控显示科技有限公司	75.00
8. 成都中电熊猫显示科技有限公司	11.43

由于本公司以现金方式处置本公司持有的上述股权，并根据股权处置协议，本公司以 559,405.83 万元现金处置上述股权。本公司在编制备考合并财务报表时，将股权处置协议确定的交易对价总额人民币 559,405.83 万元作为备考合并财务报表 2019 年 1 月 1 日的股权处置价格，并相应确认一项其他应收款，金融资产的计量并未反映时间价值的影响。

冠捷科技收购对价为人民币 1,532,317.57 万元，根据两次股权收购协议安排，本公司第一次以 765,622.3866 万元现金收购冠捷科技 51%股权，第二次本公司拟发行股份购买交易对方合计持有的冠捷科技剩余的 49%的股权，交易价格为 766,695.18 万元，发行价为 1.9 元/股，拟发行 4,035,237,786 股。本公司在编制备考合并财务报表时，将重组方案确定的现金收购对价人民币 765,622.3866 万元确认为一项金融负债，金融负债的计量并未反映时间价值的影响。本公司在编制备考合并财务报表时，假设已于 2019 年 1 月 1 日向交易对方发行 4,035,237,786 股本公司股份。

根据公司处置上述股权的转让协议，转让标的交割日前，协议约定股权收购方以现金方式清偿上述公司欠本公司的债务，本公司在编制备考合并财务报表时，假设上述公司欠本公司债务已经全部转让给股权收购方。假设冠捷科技按本公司持有的 100%股权分红给本公司。

2、收购标的冠捷科技的各项资产、负债在假设购买日（2019 年 1 月 1 日）的入账价值。

在编制本备考合并财务报表时，由于本公司与冠捷科技同受最终控制方中国电子控制，按同一控制下企业合并会计准则的规定，冠捷科技的可辨认资产及负债在购买日以最终控制方中国电子财务报表中的账面价值入账。

3、假设不考虑资产重组过程中可能发生的交易费用支出以及所涉及的各项税费。

4、本备考财务报表以本公司和冠捷科技财务报表为基础编制，冠捷科技 2019 年度及 2020 年度财务报表业经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出

具了“普华永道中天审字（2021）第 25519 号”标准无保留意见审计报告。

5、固有限制

除上述附注三中所述的调整外，本备考合并财务报表未考虑其他与本次重组可能相关的事项的影响。本备考合并财务报表系根据假设备考合并财务报表附注三所述的本次重组已于 2019 年 1 月 1 日完成而形成的架构编制，其编制基础具有某些能够影响信息可靠性的固有限制，未必真实反映如果本次重组已于 2019 年 1 月 1 日完成的情况下于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日的合并财务状况，截至 2020 年度及 2019 年度的合并经营成果。

(二) 持续经营

本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

四、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(三) 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。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合

并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为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。

(五) 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，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于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。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。

如果以本公司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，从本公司的角度对该交易予以调整。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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。

(七) 外币业务和外币报表折算

1、 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。

2、 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。

3、 恶性通货膨胀会计

本公司对利润表项目由于重述而产生的差额计入当期损益,对其自初始确认之日起以一般物价指数变动予以重述。

在本公司首次适用恶性通货膨胀会计的财务报告期初,本公司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。

在本公司首次适用恶性通货膨胀会计的财务报告期末或后续期间,本公司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。

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。

(八) 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。

当本公司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。

1、 金融资产

1) 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融

资产划分为：(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，本公司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

本公司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：

本公司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。本公司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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。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：

本公司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，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

权益工具

本公司将对其没有控制、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，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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。

2) 减值

本公司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。

本公司考虑有关过去事项、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，本公司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，本公司按照未来 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，本公司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，本公司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，本公司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。本公司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，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，本公司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

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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

本公司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，本公司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。

3) 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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

2、 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。

本公司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，本公司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。

3、 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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(九) 存货

1、 存货的分类

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。

2、 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。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

(十) 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；本公司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。合营企业为本公司通过单独主体达成，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。联营企业为本公司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。

1、 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、 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。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司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，但本公司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公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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。

3、 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公司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。

4、 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。

(十一) 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公司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。

本公司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。

(十二) 固定资产

1、 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工具及其它设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、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公司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。

2、 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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

项目	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	0-5%	4.75%至 5%
机器设备	5-10 年	0-5%	9.5%至 20%
模具	1-2 年	0-5%	47.5%至 100%
电子设备及办公设备	1-5 年	0-5%	19%至 100%
运输工具及其它设备	3-5 年	0-5%	31.7%至 100%

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。

3、 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。

4、 固定资产处置

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。

(十三) 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。

(十四) 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。

1、 软件

确认为资产的开发计算机软件成本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。

2、 土地使用权

本公司土地为永久持有，永久持有的土地无需进行折旧摊销。本公司土地使用权分为非永久持有，非永久持有的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。

3、 商标权

本公司外购的商标权按历史成本计量。商标权按其入账价值及合同规定的有效年限4至5年采用年限平均法进行摊销。

4、 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。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 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。

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。

7、 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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十六) 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。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，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。

1、 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。本公司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。

2、 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司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。

(1) 基本养老保险

本公司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。本公司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。本公司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。

(2) 企业年金(设定提存养老金计划)

本公司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公司资产分开，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。

(3) 退休金计划(设定受益计划)

本公司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。

3、 辞退福利

本公司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,在本公司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。

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。

(十八) 股份支付

1、 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。本公司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

本公司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。

2、 权益工具公允价值确定的方法

本公司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增值权的公允价值。

3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,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。

4、 实施股份支付计划的相关会计处理

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

(十九) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(二十) 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。

(二十一) 收入

本公司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。

1、 销售商品

本公司生产电脑显示器、平板电视及其他显示产品并销售予客户。本公司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。本公司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。经本公司管理层评估，于资产负债表日，销售退回对本公司财务报表列报无重大影响。

2、 提供劳务

本公司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。

本公司的该等运输服务是指根据本公司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，本公司仍须继续承担的运输服务，构成单独履约义务。本公司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，本公司提供的额外质量保证服务，构成一项单独的履约义务。本公司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。

本公司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。

(二十二) 政府补助

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

本公司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。

本公司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。

(二十三) 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，除非本公司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：

- 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；
- 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公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付

款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

子公司冠捷科技有限公司 2019 年 1 月 1 日适用的租赁会计政策

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。

本公司作为承租人

本公司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。本公司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。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。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。本公司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,本公司将其账面价值减记至可收回金额。

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,本公司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。

本公司作为出租人

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

本公司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。本公司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

(二十五) 分部信息

本公司以内部组织结构、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。

经营分部是指本公司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) 本公司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) 本公司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。

(二十六) 重要会计估计及判断

本公司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。

1、 采用会计政策的关键判断

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：

1) 信用风险显著增加的判断

本公司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。

本公司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。

2、 重要会计估计及其关键假设

1) 商誉减值准备的会计估计

本公司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其预计未来现金流量的现值，现金流量现值预测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。

商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

2) 未决诉讼

本公司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。

3) 预期信用损失的计量

本公司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,本公司使用内部历史信用损失经验等数据,并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时,本公司使用的指标包括经济环境、外部市场情况及客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(4) 附有产品质量保证的销售

本公司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判断。本公司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。

(5) 存货跌价准备

本公司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。本公司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公司过往的营运成本,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。

(6) 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。本公司将对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。本公司管理层认为对长期资产计提了足额的减值准备。

(7) 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。本公司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。

(8) 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。

本公司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。

(9) 投资性房地产

本公司对所有投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。本公司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。

(10) 应付或有对价

本公司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公司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。若收购日后出现了导致应付或有对价的公允价值发生变化的事件或因素，则本公司需要对其进行重新计量，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。

(11) 恶性通货膨胀

本公司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、合营及联营企业的功能性货币是否为恶性通货膨胀经济货币中运用了重要判断。

- 当一个国家经济环境显示 (但不局限于)以下特征时, 应当判定该国处于恶性通货膨胀经济中:
- 三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, 物价指数是物价变动趋势和幅度的相对数;
- 一般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;
- 一般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, 赊销和赊购交易仍按补偿信用期预计购买力损失的价格成交。

管理层须评估并判断本公司开始适用恶性通货膨胀会计的时点。经管理层评估, 本公司在阿根廷子公司自 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。本公司内所有以阿根廷比索作为功能货币的主体, 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, 本公司对阿根廷子公司 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。

(12) 恶性通货膨胀

本公司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

本公司的阿根廷子公司 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%。

(13) 所得税

本公司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，本公司需要作出重大判断。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。

递延所得税资产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。于资产负债表日，递延所得税资产，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。管理层已根据最佳的估计并考虑了历史经验以确保会计估计的合理性。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

(a) 租赁

本集团及本公司于 2019 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则，根据相关规定，本集团及本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本集团及本公司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。

(i)

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%。

(ii) 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：

项目	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。

(c) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(d) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22 号)，适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(e) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号)，自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 0 元。

五、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	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	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

项目	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%

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%。

(二) 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”)于 2014 年取得广西壮族自治区发展和改革委员会关于认定冠捷显示北海投资建设的液晶显示器和液晶电视等生产项目为国家鼓励类外商投资项目的批复,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。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%。

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。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。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%。

六、 备考合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	205,371.00	426,881.00
银行存款	5,612,328,707.17	4,449,004,032.55
其他货币资金	4,943,561.00	6,035,121.00
合计	5,617,477,639.17	4,455,466,034.55
其中：存放在境外的款项总额	3,180,984,774.00	2,034,164,191.00

说明：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。

(二) 衍生金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
衍生金融资产—		
外汇远期合约(a)	67,647,918.00	367,058,330.00
外汇远期权(b)	7,739,583.00	4,222,339.00
外汇掉期合约(c)	12,131,149.00	235,640,799.00
减：计入其他非流动金融资产部分		
外汇远期合约(a)		-6,873,655.00
外汇掉期合约(c)		-235,640,799.00
流动部分	87,518,650.00	364,407,014.00
衍生金融负债—		
外汇远期合约(a)	125,469,147.00	247,013,650.00
外汇远期权(b)	363,740.00	13,660,642.00
外汇掉期合约(c)	1,434,758.00	
利率掉期合约(d)	8,021,849.00	6,315,992.00
减：计入其他非流动金融负债部分		
外汇远期合约(a)		-5,383,655.00
利率掉期合约(d)	-5,614,797.00	-6,315,992.00
流动部分	129,674,697.00	255,290,637.00

说明：(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。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	997,020,936.00	1,280,974,666.00
商业承兑汇票	77,168,680.00	119,379,821.00
减: 坏账准备	1,349,835.00	
合计	1,072,839,781.00	1,400,354,487.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	33,729,208.00	

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,151,535,126.00	10,045,244,388.00
1 至 2 年	10,920,444.00	164,496,703.00
2 至 3 年	158,339,589.00	345,755,737.00
3 年以上	454,920,410.24	124,483,346.52
小计	10,775,715,569.24	10,679,980,174.52
减: 坏账准备	861,524,463.24	706,119,119.52
合计	9,914,191,106.00	9,973,861,055.00

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	10,775,715,569.24	100.00	861,524,463.24	8.00	10,679,980,174.52	100.00	706,119,119.52	6.61
合计	10,775,715,569.24	100.00	861,524,463.24		10,679,980,174.52	100.00	706,119,119.52	
								9,973,861,055.00

组合计提项目：

组合-国内地区

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	2,492,091,592.00	1,087,756.00	0.04
逾期 1-90 日	30,018,865.00	967,620.00	3.22
逾期超过 90 日	531,662,102.24	531,662,102.24	100.00
合计	3,053,772,559.24	533,717,478.24	

名称	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	2,219,187,323.00	14,016,531.00	0.63
逾期 1-90 日	16,503,539.00	2,479,515.00	15.02
逾期超过 90 日	535,764,692.52	519,023,216.52	96.88
合计	2,771,455,554.52	535,519,262.52	

组合-国外地区

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	7,195,872,268.00	58,267,250.00	0.81
逾期 1-90 日	422,031,182.00	171,592,088.00	40.66
逾期超过 90 日	104,039,560.00	97,947,647.00	94.14
合计	7,721,943,010.00	327,806,985.00	

名称	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	7,209,522,772.00	39,898,086.00	0.55
逾期 1-90 日	580,225,255.00	65,039,772.00	11.21
逾期超过 90 日	118,776,593.00	65,661,999.00	55.28
合计	7,908,524,620.00	170,599,857.00	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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

为 23,224,753 元。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款	3,733,889.28	40,927,758.00

5、 按欠款方归集的 2020 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
应收账款前五名	3,736,413,401.00	34.67	467,366,971.00

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
应收账款转让	1,465,710,260.00		703,408.00

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	184,498,174.00	100.00	151,758,819.00	100.00
合计	184,498,174.00	100.00	151,758,819.00	100.00

2、 按预付对象归集的 2020 年 12 月 31 日前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
余额前五名	106,030,838.00	57.47

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收第三方往来款	1,838,126,511.22	5,610,384,215.05
应收关联方往来款	141,818,309.03	396,883,277.61
应收保理	193,483,104.00	172,907,761.00
应收税收返还款	19,565,583.00	40,877,747.00
押金	31,526,661.00	33,666,680.00

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收租金和水电	49,684,580.00	49,178,155.00
其他	161,214,711.95	137,957,824.73
小计	2,435,419,460.20	6,441,855,660.39
减：坏账准备	20,991,860.50	7,078,519.97
合计	2,414,427,599.70	6,434,777,140.42

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,400,413,159.93	6,401,416,032.42
1 至 2 年	4,327,278.55	4,342,115.00
2 至 3 年	1,539,444.52	6,655,493.00
3 年以上	29,139,577.20	29,442,019.97
小计	2,435,419,460.20	6,441,855,660.39
减：坏账准备	20,991,860.50	7,078,519.97
合计	2,414,427,599.70	6,434,777,140.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	11,372,480.50	0.47	11,372,480.50	100.00	7,078,519.97	0.11	7,078,519.97	100.00
按组合计提坏账准备	2,424,046,979.70	99.53	9,619,380.00	0.40	6,434,777,140.42	99.89		6,434,777,140.42
合计	2,435,419,460.20	100.00	20,991,860.50		6,441,855,660.39	100.00	7,078,519.97	6,434,777,140.42

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京华东电子真空显示科技有限责任公司	8,833,128.93	8,833,128.93	100.00	经营困难
乐视网信息技术(北京)股份有限公司	1,635,720.00	1,635,720.00	100.00	经营异常且是失信被执行人
南京电子网板科技股份有限公司	605,000.00	605,000.00	100.00	经营困难
TEKNEMA S.R.L.	84,955.00	84,955.00	100.00	经营困难
南京晨虹氢业有限公司	79,061.57	79,061.57	100.00	经营困难
长沙通程控股有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	经营困难
南京华东电子电工太阳能科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	经营困难
SNC DARTY GRAND EST	21,094.00	21,094.00	100.00	经营困难
天津中联商贸有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	经营困难
Skyworth Macau Commercial Offshore	8,521.00	8,521.00	100.00	经营困难
合计	11,372,480.50	11,372,480.50		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额			7,078,519.97	7,078,519.97
上年年末余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段			29,615.00	29,615.00
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,090,623.00		-268,110.00	9,822,513.00
本期终止确认				
本期转销				
本期核销			-4,179,209.40	-4,179,209.40
其他变动	-471,243.00		8,711,664.93	8,240,421.93
期末余额	9,619,380.00		11,372,480.50	20,991,860.50

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	6,434,777,140.42		7,078,519.97	6,441,855,660.39
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-29,615.00		29,615.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-3,954,599,137.72		-290,991.00	-3,954,890,128.72
本期终止确认			-4,156,328.40	-4,156,328.40
其他变动	-56,101,408.00		8,711,664.93	-47,389,743.07
期末余额	2,424,046,979.70		11,372,480.50	2,435,419,460.20

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
京东方科技集团股份有限公司	1,594,995,390.65	1 年以内	65.49	
捷星显示科技(福建)有限公司	112,477,100.00	1 年以内	4.62	127,097.00
中国信托银行	93,824,159.00	1 年以内	3.85	106,020.00
Century Advance Technology Sdn. Bhd	50,801,740.00	1 年以内	2.09	1,079,022.00
永丰银行	49,578,267.00	1 年以内	2.04	72,511.00
合计	1,901,676,656.65		78.08	1,384,650.00

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,728,097,491.00	65,216,686.00	2,662,880,805.00	1,930,271,161.00	78,879,913.00	1,851,391,248.00
在产品	1,561,183,035.00	44,331,917.00	1,516,851,118.00	1,150,407,438.00	48,171,714.00	1,102,235,724.00
产成品	4,515,709,481.00	200,162,570.00	4,315,546,911.00	4,938,540,491.80	228,244,930.00	4,710,295,561.80
周转材料	40,352,083.00	2,234,580.00	38,117,503.00	37,168,774.00		37,168,774.00
合同履约成本	8,183,359.00		8,183,359.00			
合计	8,853,525,449.00	311,945,753.00	8,541,579,696.00	8,056,387,864.80	355,296,557.00	7,701,091,307.80

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	外币折算	转回或转销	其他	
原材料	78,879,913.00	45,259,428.00	-4,452,554.00	54,470,101.00		65,216,686.00
在产品	48,171,714.00	41,474,182.00	-2,995,377.00	42,318,602.00		44,331,917.00

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	外币折算	转回或转销	其他	
周转材料		2,371,611.00	-137,031.00			2,234,580.00
产成品	228,244,930.00	189,326,846.00	-13,586,142.00	203,823,064.00		200,162,570.00
合计	355,296,557.00	278,432,067.00	-21,171,104.00	300,611,767.00		311,945,753.00

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	842,125,239.04	963,115,181.16
预缴企业所得税	34,702,667.00	46,380,554.00
其他待摊费用	131,407,245.00	73,519,958.00
合计	1,008,235,151.04	1,083,015,693.16

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	外币折算	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
1. 合营企业										
深圳耐看科技有限公司	5,000,000.00			410,850.00	-20,776.00					5,390,074.00
小计	5,000,000.00			410,850.00	-20,776.00					5,390,074.00
2. 联营企业										
捷星显示科技(福建)有限公司	205,782,450.00			32,313,208.00	-1,746,201.00					236,349,457.00
福建华冠光电有限公司	43,074,654.00			6,356,562.00	-367,281.00					49,063,935.00
奇菱光电股份有限公司(i)	29,772,812.00			5,759,071.00	-1,649,375.00		-6,666,119.00			27,216,389.00
Envision Peripherals, Inc.	14,762,554.00			5,792,024.00	-1,267,569.00					19,287,009.00
CI Plus Limited Liability Partnership (i)	4,854,023.00			-181,622.00	125,936.00					4,798,337.00
南京新华日液晶显	107,050,301.92									107,050,301.92

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	外币折算	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
示技术有限公司										
广东聚华印刷显示技术有限公司	9,561,985.09			136,859.83					9,698,844.92	
小计	414,858,780.01			50,176,102.83	-4,904,490.00		-6,666,119.00		453,464,273.84	107,050,301.92
合计	419,858,780.01			50,586,952.83	-4,925,266.00		-6,666,119.00		458,854,347.84	107,050,301.92

说明：(i) 本集团对 CI Plus LLP 和奇菱光电中的投资比例低于 20%，但由于本集团已委派董事于该等公司，本集团认为本集团能够对该等公司施加重大影响，因此，本集团将对该等公司的权益性投资作为本集团的联营企业按权益法进行后续计量。

(十) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
非上市公司股权	5,590,319.00	13,040,484.00
上市公司股权	9,401,969.00	6,934,532.00
合计	14,992,288.00	19,975,016.00

1、 权益工具投资的公允价值变动情况

项目	期末余额	上年年末余额
—成本	48,248,207.00	61,804,857.00
—累计公允价值变动	-33,255,919.00	-41,829,841.00
合计	14,992,288.00	19,975,016.00

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
长期衍生金融资产		242,514,454.00
可转换债券(a)		209,355,000.00
合计		451,869,454.00

(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”) 签订一份买卖合同。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。

(十二) 投资性房地产

1、 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋及土地使用权
1. 上年年末余额	1,622,777,841.00
2. 本期变动	80,277,392.00
公允价值变动	155,783,885.00
外币报表折算差异	-75,506,493.00
3. 期末余额	1,703,055,233.00

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,781,324,608.40	2,861,856,670.10
固定资产清理		
合计	2,781,324,608.40	2,861,856,670.10

2、 固定资产情况

项目	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
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	2,592,872,875.51	1,414,726,545.15	2,645,672,135.16	1,772,121,585.93	43,955,468.16	8,469,348,609.91
(2) 本期增加金额	112,929,876.00	130,610,940.00	494,914,276.00	144,366,333.38	5,446,695.00	888,268,120.38
—购置	112,399,620.00	128,146,238.00	494,799,954.00	143,176,541.38	5,446,695.00	883,969,048.38
—在建工程转入	530,256.00	2,464,702.00	114,322.00	1,189,792.00		4,299,072.00
(3) 本期减少金额	191,253,277.41	171,259,758.89	563,603,374.32	206,028,047.92	6,927,811.08	1,139,072,269.62
—处置或报废	9,060,357.00	74,049,367.00	386,354,480.00	106,005,560.75	4,378,993.00	579,848,757.75
—外币报表折算差异	188,790,231.41	109,456,277.89	177,918,519.32	103,208,795.17	3,028,714.08	582,402,537.87
—恶性通货膨胀影响	-6,597,311.00	-12,245,886.00	-669,625.00	-3,186,308.00	-479,896.00	-23,179,026.00
—合并减少						
(4) 期末余额	2,514,549,474.10	1,374,077,726.26	2,576,983,036.84	1,710,459,871.39	42,474,352.09	8,218,544,460.68
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	1,048,299,743.79	802,828,168.85	2,228,608,474.16	1,486,003,790.74	32,842,491.27	5,598,582,668.81
(2) 本期增加金额	126,713,318.84	97,689,613.29	408,829,355.00	96,741,456.53	3,436,960.30	733,410,703.96
—计提	126,713,318.84	97,689,613.29	408,829,355.00	96,741,456.53	3,436,960.30	733,410,703.96
(3) 本期减少金额	77,719,062.46	124,999,011.89	526,252,231.32	183,046,976.75	6,095,780.08	918,113,062.50
—处置或报废	3,730,283.00	65,065,691.00	380,702,993.00	100,148,196.58	4,211,964.00	553,859,127.58
—外币报表折算差异	75,536,610.46	62,477,457.89	145,746,378.32	83,608,800.17	1,986,390.08	369,355,636.92

项目	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
—恶性通货膨胀影响	-1,547,831.00	-2,544,137.00	-197,140.00	-710,020.00	-102,574.00	-5,101,702.00
—合并减少						
(4) 期末余额	1,097,294,000.17	775,518,770.25	2,111,185,597.84	1,399,698,270.52	30,183,671.50	5,413,880,310.27
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额		3,864,728.00		5,044,543.00		8,909,271.00
(2) 本期增加金额		15,983,490.00		185,578.00		16,169,068.00
—计提		15,983,490.00		185,578.00		16,169,068.00
—.....						
(3) 本期减少金额		1,730,874.00		7,923.00		1,738,797.00
—处置或报废		489,037.00		16,432.00		505,469.00
—外币报表折算差异		1,241,837.00		-8,509.00		1,233,328.00
—合并减少						
(4) 期末余额		18,117,344.00		5,222,198.00		23,339,542.00
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,417,255,473.93	580,441,612.01	465,797,439.00	305,539,402.87	12,290,680.59	2,781,324,608.40
(2) 上年年末账面价值	1,544,573,131.72	608,033,648.30	417,063,661.00	281,073,252.19	11,112,976.89	2,861,856,670.10

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
F3-A2 厂房	121,918,038.00	正在办理中
F3 餐厅	30,038,983.00	正在办理中
F3 厂	175,906,815.00	正在办理中
北厂及办公楼	63,524,944.00	正在办理中

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	154,851,289.00	13,088,124.00
工程物资		
合计	154,851,289.00	13,088,124.00

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	21,826,970.00		21,826,970.00	4,922,531.00		4,922,531.00
建筑物及 建筑物改 良	130,964,455.00		130,964,455.00	7,812,555.00		7,812,555.00
模具	2,498,942.00	439,078.00	2,059,864.00	821,735.00	468,697.00	353,038.00
合计	155,290,367.00	439,078.00	154,851,289.00	13,556,821.00	468,697.00	13,088,124.00

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
账面原值				
上年年末余额	471,565,536.00	5,193,518.00	55,500,318.00	532,259,372.00
本年增加				
新增租赁合同	22,013,758.00	120,074.00	9,664,254.00	31,798,086.00
租赁变更	5,559,953.00	196,660.00	213,490.00	5,970,103.00
本年减少	-13,295,443.00	-838,270.00	-11,487,369.00	-25,621,082.00
外币报表折算差异	-18,254,732.00	-1,117,593.00	30,976.00	-19,341,349.00
期末余额	467,589,072.00	3,554,389.00	53,921,669.00	525,065,130.00
累计折旧				

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
上年年末余额	215,480,482.00	4,050,649.00	27,463,622.00	246,994,753.00
本年增加				
计提	77,431,253.00	782,974.00	14,433,037.00	92,647,264.00
本年减少	-10,212,103.00	-746,778.00	-10,896,493.00	-21,855,374.00
外币报表折算差异	-10,050,987.00	-977,228.00	-274,908.00	-11,303,123.00
期末余额	272,648,645.00	3,109,617.00	30,725,258.00	306,483,520.00
减值准备				
上年年末余额	11,692,442.00	86,289.00		11,778,731.00
本年减少		-89,428.00		-89,428.00
外币报表折算差异	305,551.00	3,139.00		308,690.00
期末余额	11,997,993.00			11,997,993.00
账面价值				
期末账面价值	182,942,434.00	444,772.00	23,196,411.00	206,583,617.00
上年年末账面价值	244,392,612.00	1,056,580.00	28,036,696.00	273,485,888.00

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	商标权	非专利技术	合计
1. 账面原值					
上年年末余额	368,818,584.51	530,388,259.83	2,168,941,676.00	19,870,000.00	3,088,018,520.34
本年增加					
购置	20,787,164.00	45,110,454.00	393,514,319.00		459,411,937.00
本年减少					
处置及报废	-19,598,209.00		-569,942,878.00		-589,541,087.00
外币报表折算差异	-8,325,798.55	-48,704,902.16	-21,445,576.00		-78,476,276.72
恶性通货膨胀影响		3,905,607.00			3,905,607.00
合并减少					
期末余额	361,681,740.95	530,699,418.67	1,971,067,541.00	19,870,000.00	2,883,318,700.62
累计摊销					
上年年末余额	247,389,226.51	72,965,804.02	1,342,787,635.00	19,870,000.00	1,683,012,665.53
本年计提	52,563,996.00	7,062,143.10	410,333,892.00		469,960,031.10
处置及报废	-19,330,287.00		-416,419,076.00		-435,749,363.00
外币报表折算	-4,340,852.55	-3,737,174.59	11,659,234.00		3,581,206.86

项目	软件	土地使用权	商标权	非专利技术	合计
差异					
合并减少					
期末余额	276,282,082.95	76,290,772.53	1,348,361,685.00	19,870,000.00	1,720,804,540.49
减值准备					
上年年末余额			175,303,485.00		175,303,485.00
本年计提(b)			14,585,990.00		14,585,990.00
处置及报废			-153,523,802.00		
外币报表折算			2,147,875.00		2,147,875.00
差异					
期末余额			38,513,548.00		38,513,548.00
账面价值					
上年年末余额	121,429,358.00	457,422,455.81	650,850,556.00	-	1,229,702,369.81
期末账面价值	85,399,658.00	454,408,646.13	584,192,308.00		1,124,000,612.13

(十七) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		外币报表折算差异	期末余额
		企业合并形成的		处置			
账面原值							
收购合肥海尔平板电视业务	25,308,096.00				-1,599,323.00		23,708,773.00
收购青岛海尔平板电视生产业务	8,807,090.00				-556,555.00		8,250,535.00
合计	34,115,186.00				-2,155,878.00		31,959,308.00

说明：本公司和子公司冠捷科技实际控制人均为中国电子，故本次华东科技收购冠捷科技为同一控制下企业合并。根据《企业会计准则解释 6 号》规定：合并方编制财务报表时，在被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的情况下，应视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时起，一直是一体化存续下来的，应以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。因此本公司在编制合并财务报表时，以冠捷科技在最终控制方中国电子财务报表中的账面价值为基础对商誉等相关项目进行了调整。

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
使用权资产改良	251,668,640.71	37,366,966.00	64,413,207.52	15,430,555.00	209,191,844.19
合计	251,668,640.71	37,366,966.00	64,413,207.52	15,430,555.00	209,191,844.19

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备及预提费用	964,940,381.00	233,967,515.00	1,081,686,273.00	251,409,737.00
可抵扣亏损	149,644,948.00	36,761,463.00	283,080,105.00	64,405,316.00
抵消内部未实现利润	121,403,887.00	30,994,905.00	193,256,044.00	42,589,862.00
设定受益养老金计划未实现费用	64,321,093.00	14,547,004.00	77,678,853.00	20,081,234.00
其他	170,339,416.00	42,671,847.00	149,050,158.00	41,009,646.00
合计	1,470,649,725.00	358,942,734.00	1,784,751,433.00	419,495,795.00

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	767,141,482.00	190,599,399.00	668,874,555.00	166,087,037.00
代扣代缴股息税	1,157,872,690.00	258,826,146.00	843,329,509.00	209,389,013.00
评估增值	164,805,055.10	25,586,942.19	197,444,874.53	27,312,960.01
其他	323,845,736.00	77,348,642.00	180,617,812.00	51,334,014.00
合计	2,413,664,963.10	552,361,129.19	1,890,266,750.53	454,123,024.01

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	559,766.00	358,382,968.00	81,351.00	419,414,444.00
递延所得税负债	559,766.00	551,801,363.19	81,351.00	454,041,673.01

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	779,143,006.37	882,577,030.27
可抵扣亏损	10,055,762,349.80	11,099,989,240.26
合计	10,834,905,356.17	11,982,566,270.53

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
管理及清关费退还	147,269,543.00		147,269,543.00			
税收返还	58,855,165.00		58,855,165.00	90,351,433.00		90,351,433.00
工程与设备款	35,421,210.00		35,421,210.00	7,745,988.00		7,745,988.00
其他	13,933,191.00		13,933,191.00	5,431,038.00		5,431,038.00
合计	255,479,109.00		255,479,109.00	103,528,459.00		103,528,459.00

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	108,293,655.00	194,024,664.00
信用证贴现		554,029,792.00
合计	108,293,655.00	748,054,456.00

说明：(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%。

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,714,047,552.00	1,391,969,997.00

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	12,291,634,673.00	10,736,494,640.00
工程与设备款	1,962,214.55	1,962,214.55
其他	8,490.57	8,490.57
合计	12,293,605,378.12	10,738,465,345.12

(二十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	9,483,808.00	5,144,476.00

(二十五) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
预收货物款	317,016,619.00
预收质量保证服务款	80,338,943.00
预收运输服务款	2,302,194.00
合计	399,657,756.00

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	813,704,458.00	4,701,476,146.49	3,929,163,116.97	1,586,017,487.52
离职后福利-设定提存计划	15,346,942.00	177,721,295.95	176,197,120.02	16,871,117.93
辞退福利	1,491,149.00		49,248.00	1,441,901.00
一年内到期的其他福利				
合计	830,542,549.00	4,879,197,442.44	4,105,409,484.99	1,604,330,506.45

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴	778,579,032.00	4,337,160,330.11	3,568,151,543.94	1,547,587,818.17

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
和补贴				
(2) 职工福利费	4,244,511.00	149,502,736.62	146,540,010.62	7,207,237.00
(3) 社会保险费	27,646,112.00	139,761,140.49	139,608,004.14	27,799,248.35
其中：医疗保险费	12,871,576.00	92,212,482.64	91,147,870.52	13,936,188.12
工伤保险费	347,124.00	5,771,028.98	5,831,728.25	286,424.73
生育保险费	310,489.00	5,022,343.87	5,065,716.37	267,116.50
其他	14,116,923.00	36,755,285.00	37,562,689.00	13,309,519.00
(4) 住房公积金	2,417,335.00	65,788,292.92	65,478,333.92	2,727,294.00
(5) 工会经费和职工教育经费	817,468.00	9,263,646.35	9,385,224.35	695,890.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	813,704,458.00	4,701,476,146.49	3,929,163,116.97	1,586,017,487.52

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	13,921,380.00	172,002,815.28	170,152,293.56	15,771,901.72
失业保险费	1,425,562.00	5,718,480.67	6,044,826.46	1,099,216.21
合计	15,346,942.00	177,721,295.95	176,197,120.02	16,871,117.93

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
应交企业所得税	370,004,731.00	279,269,308.00
应交增值税	262,258,877.00	492,798,186.00
应交废弃电器电子产品处理基金	74,122,801.00	75,222,024.00
应交关税	29,786,417.00	18,662,339.00
应交个人所得税	18,328,727.39	15,455,518.39
应交房产税	6,480,741.00	4,552,702.00
应交城市维护建设税	1,085,028.00	1,343,902.00
其他	80,132,086.27	80,730,542.00
合计	842,199,408.66	968,034,521.39

(二十八) 其他应付款

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付商标许可款项	995,975,601.00	570,664,450.00
应付工程设备款	667,477,798.84	594,834,593.00
应付暂收款	167,991,302.32	229,009,370.00
应付运费	234,628,335.00	200,206,900.00
应付市场开发费	222,256,108.00	182,485,406.00
应付折扣返现	334,997,829.00	304,622,204.00
应付修理和服务费	111,955,304.00	121,535,335.00
应付仓储费	22,041,785.00	21,976,972.00
应付借款及利息	1,366,120,770.29	1,528,500,453.00
其他	571,209,625.72	563,299,416.90
合计	4,694,654,459.17	4,317,135,099.90

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		1,350,463,005.00
一年内到期的租赁负债	91,477,253.00	92,216,987.00
一年内到期的长期应付款	1,729,745,032.72	4,941,898,449.00
合计	1,821,222,285.72	6,384,578,441.00

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
产品质量保证	1,058,594,078.00	1,170,982,817.00
重组义务	20,683,629.00	19,805,079.00
待转销项税	36,023,395.00	12,084,392.00
其他	485,448.00	629,339.00
合计	1,115,786,550.00	1,203,501,627.00

(三十一) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		16,000,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,643,497,532.00	2,784,857,517.00
减：一年内到期的长期借款		-1,350,463,005.00
合计	1,643,497,532.00	1,450,394,512.00

说明：于 2020 年 12 月 31 日，2019 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 1.00%至 1.92%、1.00%至 4.11%。

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	249,862,576.00	307,750,639.00
减：一年内到期的非流动负债	-91,477,253.00	-92,216,987.00
合计	158,385,323.00	215,533,652.00

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
股权收购款	3,077,251,739.18	7,656,223,866.00
应付飞利浦商标许可款项	779,018,620.00	1,383,434,623.00
其他	48,389,312.00	64,155,565.00
减：一年内到期的非流动负债	-1,729,745,032.72	-4,941,898,449.00
合计	2,174,914,638.46	4,161,915,605.00

说明：长期应付款与本公司年度报告的差异为冠捷科技 2019 年和 2020 年的现金分红。

(三十四) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	104,141,512.00	100,773,865.00
利润分享及奖金计划	115,242,686.00	65,643,939.00
减：将于一年内支付的部分	-11,710,160.00	-11,206,448.00
合计	207,674,038.00	155,211,356.00

2、 离职后福利-设定受益计划净负债

项目	本期金额	上期金额
设定受益义务	421,923,294.00	404,658,377.00
减：计划资产公允价值	-317,781,782.00	-303,884,512.00

项目	本期金额	上期金额
离职后福利-设定受益计划净负债	104,141,512.00	100,773,865.00

说明：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 日和 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。

(2) 本集团离职后福利变动情况如下：

项目	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)
上年年末余额	404,658,377.00	-303,884,512.00	100,773,865.00
计入当期损益的设定受益成本			
—当期服务成本	12,788,026.00		12,788,026.00
—利息净额	4,430,231.00	-2,655,673.00	1,774,558.00
设定受益计划净负债的重新计量			
—精算利得	10,358,218.00	-1,035,015.00	9,323,203.00
—计划资产回报(计入利息净额的除外)		-7,262,160.00	-7,262,160.00
其他变动			
—已支付的福利	-16,526,839.00	16,526,839.00	
—缴款	1,276,326.00	-13,953,948.00	-12,677,622.00
—报表折算差异	7,639,569.00	-7,139,331.00	500,238.00
—其他	-2,700,614.00	1,622,018.00	-1,078,596.00
期末余额	421,923,294.00	-317,781,782.00	104,141,512.00

(三十五) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证	1,058,594,078.00	1,170,982,817.00
或有对价	39,064,623.00	31,155,192.00
重组义务	20,683,629.00	19,805,079.00
其他	64,044,862.00	39,109,125.00
总计	1,182,387,192.00	1,261,052,213.00
其中：列示于其他流动负债		
-产品质量保证	1,058,594,078.00	1,170,982,817.00

项目	年末余额	年初余额
-重组义务	20,683,629.00	19,805,079.00
-其他	485,448.00	629,339.00
小计	1,079,763,155.00	1,191,417,235.00
	102,624,037.00	69,634,978.00

(三十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,074,375.00	10,000,000.00	11,241,504.00	8,832,871.00	
合计	10,074,375.00	10,000,000.00	11,241,504.00	8,832,871.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
农大项目	2,437,500.00				2,437,500.00	与资产相关
专业技术中心	451,875.00		451,875.00			与资产相关
2017 年工业转型升级（中国制造 2025）资金	1,185,000.00		1,185,000.00			与资产相关
收南京经发委绿色制造系统集成项目补助金	6,000,000.00		6,000,000.00			与资产相关
高精尖产业发展专项		10,000,000.00	3,604,629.00		6,395,371.00	与资产相关
合计	10,074,375.00	10,000,000.00	11,241,504.00		8,832,871.00	

(三十七) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
外汇远期及利率掉期合约	5,614,797.00	11,699,647.00

(三十八) 所有者权益

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
归属于母公司所有者权益	5,668,277,383.22	5,668,277,383.22	792,316,008.56		6,460,593,391.78
少数股东权益	-21,918,502.00	-21,918,502.00	7,417,174.00		-14,501,328.00
合计	5,646,358,881.22	5,646,358,881.22	799,733,182.56		6,446,092,063.78

(三十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,225,989,573.49	54,444,641,666.80	61,218,168,779.00	54,653,753,133.00
其他业务	270,167,948.67	101,413,928.96	177,419,536.98	38,836,874.69
合计	63,496,157,522.16	54,546,055,595.76	61,395,588,315.98	54,692,590,007.69

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
显示器	38,123,057,543.00	36,009,448,764.00
电视	21,495,339,751.00	21,817,528,108.00
其他	3,607,592,279.49	3,391,191,907.00
合计	63,225,989,573.49	61,218,168,779.00

(四十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	28,735,261.00	29,383,605.00
城市维护建设税	25,709,868.26	23,594,125.00
印花税	25,912,919.77	17,552,569.20
教育费附加	19,640,981.91	18,260,356.00
土地使用税	3,920,084.00	4,074,001.00
不动产税	7,117,864.00	6,810,026.00
欧洲版权税	10,154,936.00	24,633,311.00
其他	7,505,301.00	1,809,026.00
合计	128,697,215.94	126,117,019.20

(四十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费用	1,324,114,313.00	974,253,608.00
运输费	929,957,044.00	814,195,671.00
广告费及业务经费	700,035,183.00	679,392,923.00
销售服务费	53,892,794.00	50,153,533.00
物料费	46,746,796.00	50,407,286.00
咨询费及中介服务费	55,467,345.00	41,980,711.00
差旅费	40,903,518.00	88,064,061.00
保险费	45,030,095.00	41,928,049.00
使用权资产折旧费	31,767,964.00	30,607,877.00
设计费及测试费	27,426,368.00	23,147,967.00
折旧及摊销费	18,848,130.00	20,630,126.00
租赁费	1,444,396.00	3,374,125.00
其他	66,492,321.00	63,988,989.00
合计	3,342,126,267.00	2,882,124,926.00

(四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费用	724,736,886.97	549,662,028.94
折旧及摊销费	142,534,078.72	159,291,995.10
咨询费及中介服务费	112,442,585.41	80,665,831.68
办公费及差旅费	55,001,744.84	51,518,136.31
安保费及清洁费	32,345,826.00	33,821,024.00
使用权资产折旧费	23,550,076.00	22,798,039.00
保险费	10,014,108.43	12,861,136.00
租赁费	12,152,768.24	14,576,542.48
修理费	10,850,566.17	10,078,114.00
业务招待费	3,973,394.36	4,557,244.50
其他	85,205,832.60	129,522,273.52
合计	1,212,807,867.74	1,069,352,365.53

(四十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费用	1,263,793,342.00	854,811,313.00
测试费及设计费	116,051,360.00	95,969,105.00

项目	本期金额	上期金额
其他	231,412,974.00	225,327,440.00
合计	1,611,257,676.00	1,176,107,858.00

(四十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	216,826,991.31	295,070,628.47
加：租赁负债利息费用	14,856,102.00	17,538,567.00
减：利息收入	44,361,395.58	50,258,949.14
汇兑损益	159,808,999.00	118,164,035.86
手续费及其他	19,758,723.01	20,522,764.26
合计	366,889,419.74	401,037,046.45

(四十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	241,938,099.67	183,237,349.60
合计	241,938,099.67	183,237,349.60

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
—稳岗补贴	55,570,338.00	136,620.00	与收益相关
—行业专项补贴及科技 项目研发经费补助	53,628,357.00	25,500,243.00	与收益相关
—出口奖励及增产奖励 资金	14,175,411.00	8,737,921.00	与收益相关
—税费返还	6,118,133.00	10,779,520.00	与收益相关
—投资显示触控项目奖 励	2,939,385.00	38,068,640.00	与收益相关
—新型显示产业发展专 项资金	58,426,457.00	58,024,325.00	与收益相关
2017 年工业转型升级 (中国制造 2025) 资金	1,185,000.00		与资产相关
南京经发委绿色制造系 统集成项目补助金	6,000,000.00		与资产相关
工业化和信息化发展专 项资金	2,300,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
知识产权奖励资助资金	50,000.00		与收益相关
—其他	41,545,018.67	41,990,080.60	与资产相关/与收益相关
合计	241,938,099.67	183,237,349.60	

(四十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	50,586,952.83	28,964,712.66
处置交易性金融资产取得的投资收益	23,250,466.00	11,472,591.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	98,617.00	181,317.00
衍生金融工具已实现投资收益/(损失)	219,376,981.00	207,607,545.00
其他	-703,408.00	
合计	292,609,608.83	248,226,165.66

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
-指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-211,308,000.00	-
-衍生金融资产和衍生金融负债	-388,678,167.00	45,051,805.00
投资性房地产公允价值变动	155,783,885.00	10,299,203.00
或有对价公允价值变动		
合计	-444,202,282.00	55,351,008.00

(四十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	186,187,101.00	28,389,245.00
其他应收款坏账损失	9,852,128.00	-1,663,589.32
应收票据坏账损失	1,432,611.00	
合计	197,471,840.00	26,725,655.68

(四十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
其他非流动资产减值损失	12,031,091.00	121,550,570.00
存货跌价损失	-22,337,608.00	34,081,456.00

项目	本期金额	上期金额
无形资产减值损失	14,585,990.00	22,120,379.00
固定资产减值损失	16,169,068.00	
合计	20,448,541.00	177,752,405.00

(五十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得/(损失)	1,555,698.00	-2,000,702.00	1,555,698.00
无形资产处置利得		-	
其他	627,165.00	-206,708.00	627,165.00
合计	2,182,863.00	-2,207,410.00	2,182,863.00

(五十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废利得	11,730,799.00	12,278,379.00	11,730,799.00
理赔款	2,724,710.00	21,401,145.00	2,724,710.00
其他	17,328,718.00	14,868,613.00	17,328,718.00
合计	31,784,227.00	48,548,137.00	31,784,227.00

(五十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
恶性通货膨胀净货币损失	34,760,700.00	49,902,918.00	34,760,700.00
捐赠支出	3,532,033.00	1,325,303.00	3,532,033.00
非流动资产毁损报废损失	6,765,674.18	9,955,030.00	6,765,674.18
其他	11,737,359.00	9,532,324.00	11,737,359.00
合计	56,795,766.18	70,715,575.00	56,795,766.18

(五十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	455,659,688.00	431,870,707.00
递延所得税费用	181,288,476.41	157,931,861.61

项目	本期金额	上期金额
合计	636,948,164.41	589,802,568.61

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,137,919,849.30
按适用税率计算的所得税	534,479,962.33
税率变动的影响	-86,493,594.37
非应税收入	-408,387,548.00
不得扣除的成本、费用和损失	422,815,970.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-22,262,698.00
当期末确认递延所得税资产的可抵扣亏损	23,444,150.00
终止确认过往年度递延所得税资产的可抵扣亏损	26,742,650.00
当期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	39,860,965.95
代扣代缴股息税	118,762,279.00
其他	-12,013,972.50
所得税费用	636,948,164.41

(五十四) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,494,569,726.89	707,446,185.08
本公司发行在外普通股的加权平均数	8,564,804,766.00	8,564,804,766.00
基本每股收益	0.1745	0.0826
其中：持续经营基本每股收益	0.1745	0.0826
终止经营基本每股收益		

(五十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金—			3,267,490,140
美元	279,724,155	6.5375	1,828,696,666

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
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
应收账款—			8,732,479,212
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
应收票据—			
欧元	9,501,524	8.0343	76,337,976
其他应收款—			620,779,045
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

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
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
应付账款—			7,072,393,735
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
其他应付款—			2,113,101,596
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
短期借款—			108,293,655
美元	10,000,000	6.5375	65,375,000
土耳其里拉	30,500,000	0.887	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

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
印度卢比	24,274	0.0895	2,172
长期借款—			1,643,497,532
美元	128,500,000	6.5375	840,068,750
欧元	100,000,000	8.0343	803,428,782
长期应付款—			625,109,200
欧元	59,037,379	8.0343	474,323,297
美元	23,064,765	6.5375	150,785,903
一年内到期非 流动负债—			260,530,205
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

七、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

(i) 设立子公司

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

本集团于 2019 年 11 月设立了全资子公司 TPVTechnology(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。

(ii) 注销子公司

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

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
冠捷科技有限公司	百慕达群岛	百慕达群岛	制造及销售业	100.00		同一控制下的企业合并
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		100.00	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		100.00	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		100.00	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		100.00	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		100.00	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		100.00	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		100.00	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		100.00	投资设立
AOC 国际(德国)有限公司	德国	德国	销售业		100.00	投资设立
TPV Displays Polska Sp. Zo.o.	波兰	波兰	制造及销售业		100.00	投资设立
Envision 巴西电子有限公司	巴西	巴西	制造及销售业		100.00	投资设立
冠捷国际美国有限公司	美国	美国	销售业		100.00	投资设立
冠捷科技(日本)株式会社	日本	日本	销售业		100.00	投资设立
冠捷电子(墨西哥)有限公司	墨西哥	墨西哥	销售业		100.00	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		100.00	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		100.00	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		100.00	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		100.00	投资设立

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	
冠捷科技(武汉)有限公司	中国武汉市	中国	制造及销售业		100.00	投资设立
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		100.00	投资设立
TPV Europe Holding B.V.	荷兰	荷兰	投资控股		100.00	投资设立
MMD Hong Kong Holding Ltd.	中国香港特别行政区	中国	销售业		100.00	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		100.00	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		100.00	投资设立
MMD Singapore Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	销售业		100.00	投资设立
MMD Monitors and Displays Nederland B.V.	荷兰	荷兰	销售业		100.00	投资设立
TP Vision India Private Limited	印度	印度	研发业		100.00	投资设立
TP Vision Belgium N.V.	比利时	比利时	销售及研发业		100.00	投资设立
TP Vision Norway AS	挪威	挪威	销售业		100.00	投资设立
TP Vision Ukraine LLC	乌克兰	乌克兰	销售业		100.00	投资设立
TP Vision United Kingdom Limited	英国	英国	销售业		100.00	投资设立
TP Vision Elektronik Ticaret Anonim Sirketi	土耳其	土耳其	销售业		100.00	投资设立
TP Vision (Thailand) Co., Ltd.	泰国	泰国	销售业		100.00	投资设立
Fábrica Austral de Productos Eléctricos S.A.	阿根廷	阿根廷	制造及销售业		100.00	投资设立
TP Vision Europe B.V.	荷兰	荷兰	销售业		100.00	投资设立
TP Television Malaysia SDN. BHD.	马来西亚	马来西亚	销售业		100.00	投资设立
TP Vision Singapore PTE. LTD.	新加坡	新加坡	销售业		100.00	投资设立
Limited Liability Company "TPVCIS"	俄罗斯	俄罗斯	制造及销售业		100.00	投资设立
AOC International(Europe) B.V.	荷兰	荷兰	销售业		100.00	投资设立
TREND SMART AMERICA LTD	美国	美国	销售业		100.00	投资设立
TREND SMART CE MEXICO S DE RL DE CV	墨西哥	墨西哥	制造及销售业		100.00	投资设立
TREND SMART DISPLAY	墨西哥	墨西哥	人力服务		100.00	投资设立

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	
SERVICE MEXICOS DE RL DE CV						
P-Harmony Monitors Hong Kong Holding Limited	中国香港特别行政区	中国	投资控股		100.00	投资设立
P-Harmony Monitors Company Limited	中国香港特别行政区	中国	销售业		100.00	投资设立
苏州冠捷科技有限公司	中国苏州市	中国	制造及销售业		100.00	投资设立
台湾飞合股份有限公司	中国台湾省	中国	销售业		100.00	投资设立
MEXHK Servicios, SA de CV	墨西哥	墨西哥	人力服务业		100.00	投资设立
Top Victory Australia Pty Ltd.	澳大利亚	澳大利亚	销售业		100.00	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		92.00	投资设立
TPV do Brasil Industria de Eletronicos Ltda	巴西	巴西	制造及销售业		100.00	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		100.00	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		100.00	投资设立
Ebony Hong Kong Holding Limited	中国香港特别行政区	中国	投资控股		100.00	投资设立
晋声(上海)贸易有限公司	中国上海市	中国	销售业		100.00	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		100.00	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		100.00	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		100.00	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		100.00	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		100.00	投资设立
TPV Technology India Pvt. Ltd.	印度	印度	销售业		100.00	投资设立
TPV Technology Gulf DMCC	阿联酋	阿联酋	销售业		100.00	投资设立
嘉捷电信股份有限公司	中国台湾省	中国	销售业		100.00	投资设立

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	
嘉捷科技(福清)有限公司	中国福清市	中国	制造及销售业		100.00	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		100.00	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		100.00	同一控制下的企业合并
Sangfei CEC Electronics Rus LLC	俄罗斯	俄罗斯	销售业		100.00	同一控制下的企业合并
TPV Technology Korea Co., Ltd.	韩国	韩国	销售业		100.00	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		80.00	投资设立
TPV CHILE SPA	智利	智利	销售业		100.00	投资设立
TPV PERU SAC	秘鲁	秘鲁	销售业		100.00	投资设立
TPV Technology (Thailand) Co., Ltd.	泰国	泰国	制造及销售业		100.00	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		100.00	投资设立
TPV-USA CORP.	美国	美国	销售业		100.00	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		100.00	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		100.00	投资设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
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服务		49.00	权益法	是

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	捷星福建	捷星福建
流动资产	1,772,668,104.00	1,866,407,813.00
非流动资产	170,909,748.00	201,536,837.00
资产合计	1,943,577,852.00	2,067,944,650.00
流动负债	1,379,939,461.00	1,561,017,962.00
非流动负债	77,783,430.00	83,059,579.00
负债合计	1,457,722,891.00	1,644,077,541.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	485,854,961.00	423,867,109.00
按持股比例计算的净资产份额	238,068,930.89	207,694,883.41
调整事项	-1,719,474.00	-1,912,433.00
—商誉		
—内部交易未实现利润	-1,719,474.00	-1,912,433.00
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	236,349,457.00	205,782,450.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	6,830,998,515.00	6,845,459,863.00
净利润	61,987,853.00	44,659,276.00
综合收益总额	61,987,853.00	44,659,276.00

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	5,390,074.00	5,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	410,850.00	

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
—其他综合收益	-20,776.00	
—综合收益总额	390,074.00	
联营企业：		
投资账面价值合计	110,064,514.92	102,026,028.09
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	17,862,894.83	6,381,171.66
—其他综合收益	-3,158,289.00	274,345.00
—综合收益总额	14,704,605.83	6,655,516.66

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
南京中电熊猫信息产业集团有限公司（“中电熊猫”）	南京市建宁路 37 号	电子产品研发销售	405,564.25 万元	28.13	28.13

说明：截止 2020 年 12 月 31 日，南京中电熊猫信息产业集团有限公司直接持有本公司股权 24.51%，通过华东电子集团有限公司间接持有本公司股权 3.62%，合计持有 28.13%。本公司最终控制方是中国电子信息产业集团有限公司（“中国电子”）。

(一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

除附注“八、在其他主体中的权益”，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：

公司名称	业务性质	注册地	与本集团的关系
CIPlusLLP	销售 LED 显示器或者电视	英国	联营企业
EPI	销售 LED 显示器或者电视	美国	联营企业
福建华冠	销售 LED 显示器或者电视	中国	联营企业
奇菱光电	销售 LED 显示器或者电视	中国	联营企业

公司名称	业务性质	注册地	与本集团的关系
深圳耐看	平台服务运营商	中国	合营企业

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京华东电子集团医疗装备有限责任公司 (“医疗装备”)	同一最终控制方
南京华东电子集团有限公司 (“华东电子”)	同一最终控制方
南京熊猫电子进出口有限公司 (“进出口”)	同一最终控制方
南京熊猫电子制造有限公司 (“电子制造”)	同一最终控制方
南京熊猫金陵大酒店有限公司 (“金陵大酒店”)	同一最终控制方
南京熊猫新兴实业有限公司 (“新兴实业”)	同一最终控制方
南京熊猫信息产业有限公司 (“信息产业”)	同一最终控制方
南京中电熊猫家电有限公司 (“熊猫家电”)	同一最终控制方
南京中电熊猫物业管理有限公司 (“熊猫物业”)	同一最终控制方
南京中电熊猫照明有限公司 (“熊猫照明”)	同一最终控制方
熊猫电子集团有限公司 (“熊猫电子集团”)	同一最终控制方
南京华东电子真空显示科技有限责任公司 (“真空显示”)	同一最终控制方
南京中电熊猫磁电科技有限公司 (“磁电科技”)	同一最终控制方
深圳中电熊猫晶体科技有限公司 (“深圳晶体”)	同一最终控制方
廊坊中电熊猫晶体科技有限公司 (“廊坊晶体”)	同一最终控制方
南京华日触控显示科技有限公司 (“触控显示”)	同一最终控制方
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司 (“熊猫液晶”)	同一最终控制方
深圳中电国际信息科技有限公司 (“深圳中电”)	同一最终控制方
惠州长城开发科技有限公司 (“惠州长城”)	同一最终控制方
南京华睿川电子科技有限公司 (“华睿川”)	同一最终控制方
广东中电亿科电子器材有限公司 (“广东中电”)	同一最终控制方
中国电子器材技术有限公司 (“中电器材”)	同一最终控制方
深圳长城开发电子产品维修有限公司 (“长城维修”)	同一最终控制方
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”))	同一最终控制方
中国长城科技集团股份有限公司 (“长城科技”)	同一最终控制方
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”))	同一最终控制方
深圳市桑达实业股份有限公司 (“桑达实业”)	同一最终控制方
咸阳彩联包装材料有限公司 (“咸阳彩联”)	同一最终控制方
广东亿安仓供应链科技有限公司 (“广东亿安”)	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国电子财务有限责任公司(“电子财务”)	同一最终控制方
北京圣非凡电子系统技术开发有限公司(“北京圣非凡”)	同一最终控制方
深圳市京华信息技术有限公司(“京华信息”)	同一最终控制方
合肥彩虹蓝光科技有限公司(“合肥彩虹”)	同一最终控制方
中电九天智能科技有限公司(“中电九天”)	同一最终控制方
深圳中电长城信息安全系统有限公司(“中电长城”)	同一最终控制方
深圳市京华数码科技有限公司(“京华数码”)	同一最终控制方
湖南长城计算机系统有限公司(“湖南长城”)	同一最终控制方
中国电子器材国际有限公司(“中电器材国际”)	同一最终控制方
华电有限公司(“华电有限”)	同一最终控制方
南京金宁电子集团有限公司(“金宁电子”)	同一最终控制方

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	本期金额	上期金额
捷星福建	采购商品	协议定价	755,073,130.00	592,099,645.00
熊猫液晶	采购商品	协议定价	348,047,650.00	495,500,058.00
广东亿安	采购商品	协议定价	422,691,874.00	159,594,017.00
华睿川	采购商品	协议定价	1,303,681.00	79,060,377.00
深圳中电	采购商品	协议定价	238,905,264.00	74,393,702.00
中电器材	采购商品	协议定价	44,130,587.00	
福建华冠	采购商品	协议定价		7,790,222.00
合肥彩虹	采购商品	协议定价	2,861,552.00	7,606,984.00
京华信息	采购商品	协议定价	12,664,572.00	5,647,759.00
中电九天	采购商品	协议定价		5,486,241.00
EPI	采购商品	协议定价	592,242.00	1,613,466.00
咸阳彩联	采购商品	协议定价	382,932.00	693,590.00
惠州长城	采购商品	协议定价		400,000.00
亿安香港	采购商品	协议定价	1,412,456.00	70,117,274.00
华东电子	租赁房屋维修	协议定价	2,966,986.53	970,000.00
新兴实业	职工餐费	协议定价	104,986.78	83,358.60
华东电子	劳务费	协议定价		97,054.38
熊猫电子集团	印刷费、职工福利费	协议定价		8,311.50

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	本期金额	上期金额
EPI 销售商品	销售商品	协议定价	942,410,120.00	889,053,641.00
捷星福建	销售商品	协议定价	415,611,982.00	466,014,533.00
长城科技	销售商品	协议定价	135,791,898.00	3,495,405.00
湖南长城	销售商品	协议定价	42,537,292.00	9,944,343.00
捷星福建	提供劳务	协议定价	22,068,129.00	6,305,740.00
京华数码	销售商品	协议定价	14,973,885.00	6,956,897.00
深圳耐看	增值业务	协议定价	7,546,573.00	7,567,209.00
福建华冠	提供劳务	协议定价	1,559,852.00	397,984.00
熊猫液晶	提供劳务	协议定价	1,388,204.00	597,838.00
中国电子	销售商品	协议定价	1,290,562.00	
四川长城	销售商品	协议定价	91,900.00	
中电长城	销售商品	协议定价		21,971,325.00
中电乐创	销售商品	协议定价		5,106.00

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	2020 年度确认的托管收益/承包收益	2019 年度确认的托管收益/承包收益
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	本公司	股权管理	股票增发成功之日	2020 年 12 月 31 日	双方约定	2,830,188.68	2,830,188.68

说明：本公司受南京中电熊猫液晶显示科技有限公司股东中国电子信息产业集团有限公司、南京中电熊猫信息产业集团有限公司、南京新工投资集团有限责任公司及南京新港开发总公司委托，对南京中电熊猫液晶显示科技有限公司的股权进行管理，并负责该公司全部经营管理事项。托管期限为：自公司 2015 年非公开发行完成后至托管方将南京中电熊猫液晶显示科技有限公司股权转让于公司或其他非关联第三方。托管费用为 300 万元/年（含税）。

公司已与熊猫液晶显示及其股东中国电子有限公司、南京中电熊猫信息产业集团有

限公司、南京新工投资集团有限责任公司及南京新港开发总公司签署了《关于南京中电熊猫液晶显示科技有限公司之解除委托管理协议》，本协议自 2021 年 1 月 1 日起生效。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
福建华冠	4,406,414.00	4,385,821.00
捷星福建	10,594,018.00	10,464,292.00
华睿川	17,750,263.86	17,651,831.08

本公司作为承租方：

出租方名称	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
华东电子	3,809,523.80	3,809,523.80
桑达实业		1,985,189.00

本公司作为承租方当期增加的使用权资产：

出租方名称	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
桑达实业	3,818,523.00	

本集团作为承租方当期承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	2020 年度	2019 年度
桑达实业	151,395.00	

4、 利息收入及利息支出

(1) 利息支出

关联方	2020 年度	2019 年度
中电熊猫	51,023,214.73	2,946,859.64

(2) 利息收入

关联方	2020 年度	2019 年度
电子财务	4,644,196.30	5,003,670.41

5、 商标使用费

项目	2020 年度	2019 年度
中国电子	1,120,683.00	456,823.00

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	950 万	1002 万元

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	湖南长城	5,669,140.00	1,332.00		
	长城科技	5,334,720.00	1,254.00		
应收账款					
	EPI	404,132,677.00	739,943.00	440,622,791.00	
	捷星福建	69,928,882.00	714.00	88,320,151.00	
	湖南长城	784,040.00	1,133.00	8,060,810.00	
	医疗装备	1,636.17	1,636.17	1,636.17	1,636.17
	熊猫物业	61.40	61.40	61.40	61.40
	熊猫照明	1,935.02	1,935.02	1,935.02	1,935.02
	长城科技	54,979,552.00	486,999.00		
其他应收款					
	捷星福建	112,477,100.00	127,097.00	141,185,471.00	
	电子财务	240,251.00	271.00	4,071,803.00	
	中电熊猫			219,603,049.64	
	金宁电子			23,357,200.00	
	福建华冠	1,555,293.00	1,757.00		
	熊猫液晶	238,320.00	269.00		
	奇菱光电	6,366,387.00	7,194.00		
	华睿川	12,107,829.10			
	真空显示	8,833,128.93	8,833,128.93	8,665,753.97	2,765,354.47
预付款项					
	捷星福建	6,395,345.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	深圳中电	148,616,385.00	35,111,135.00
	捷星福建	138,656,815.00	113,894,942.00
	广东亿安	76,133,137.00	32,117,813.00
	熊猫液晶	15,858,285.00	30,597,356.00
	中电器材国际	10,832,844.00	
	合肥彩虹	650,337.00	5,872,217.00
	华睿川	470,437.00	1,596,679.00
	京华信息	433,998.00	
	奇菱光电	117,816.00	125,763.00
	咸阳彩联	45,033.00	211,674.00
	EPI	16,855.00	451,242.00
	福建华冠		1,290,791.00
	亿安香港		20,682,476.00
其他应付款			
	中电九天	350,300.00	2,545,825.00
	福建华冠	1,096,455.00	1,151,278.00
	金宁电子	659,686.23	
	中国电子	1,319,306.00	564,938.00
	中电智谷		21,133.00
	长城维修		1,799.00
	华东电子	2,000,000.00	8,146,913.24
	中电熊猫	1,373,170,778.73	
	EPI	260,514.00	
合同负债			
	深圳耐看		3,764,996.00
长期应付款			
	华电有限	3,224,922,422.45	7,078,254,025.14

(六) 货币资金

项目	本期金额	上期金额
电子财务	296,457,674.69	202,824,231.36

(七) 关联方承诺

1、本公司受南京中电熊猫液晶显示科技有限公司股东中国电子信息产业集团有限公司、南京中电熊猫信息产业集团有限公司、南京新工投资集团有限责任公司及南京新港开发总公司委托，对南京中电熊猫液晶显示科技有限公司的股权进行管理，并负责该公司全部经营管理事项，托管期限为：自公司 2015 年非公开发行完成后至托管方将南京中电熊猫液晶显示科技有限公司股权转让于公司或其他非关联第三方。该协议已于 2020 年终止。

十、 承诺及或有事项

1、 资产负债表日存在的或有事项

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十三号或有事项第十五条的规定，并未披露全部信息。

(a) 2011 年，一名第三方就寻求收回现时由 TP Vision 集团拥有的一幅面积相对较小的土地提出索偿。该事项目前由法律机关进行审议。根据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透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。

(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。

2、 资产负债表日存在承诺事项

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：

项目	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	2,156,008,030	297,523,783

经营租赁承诺事项：

项目	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
合计	39,148,917	60,927,706

十一、 资产负债表日后事项

截止 2021 年 3 月 12 日，公司没有其他需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	7,148,877.00	115,939.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	241,938,099.67	183,232,470.95
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		7,907,117.27
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	2020 年度	2019 年度
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-357,358,719.00	264,131,941.00
企业重组费用	-10,122,294.00	-1,176,419.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	410,918.00	2,926,041.00
投资性房地产公允价值变动损益	155,783,886.00	10,299,203.00
捐赠支出	-3,532,033.00	-1,325,303.00
恶性通货膨胀的影响	-34,760,700.00	-49,902,918.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,611,773.82	32,554,108.9
小计	7,119,808.49	448,762,181.12
所得税影响额	-162,819,369.00	-183,709,531.00
少数股东权益影响额（税后）	-5,480,426.00	-1,169,300.00
合计	-161,179,986.51	263,883,350.12

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.64	0.1745	0.1745
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.30	0.1933	0.1933

南京华东电子信息科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇二一年三月十二日