

公司代码：600898

公司简称：国美通讯

# 国美通讯设备股份有限公司

## 2022 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人宋林林、主管会计工作负责人郭晨及会计机构负责人(会计主管人员)郭晨声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

此报告中所涉及的行业前景、未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司在本报告中描述了存在的行业风险、市场风险等，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	12
第五节	环境与社会责任.....	13
第六节	重要事项.....	15
第七节	股份变动及股东情况.....	28
第八节	优先股相关情况.....	30
第九节	债券相关情况.....	31
第十节	财务报告.....	32

备查文件目录	一、载有董事长签名并加盖公司公章的半年度报告文本；
	二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的会计报表；
	三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
国美通讯、三联商社、公司、本公司	指	国美通讯设备股份有限公司，曾用名“三联商社股份有限公司”
山东龙脊岛、控股股东	指	山东龙脊岛建设有限公司
北京战圣、控股股东之一致行动人	指	北京战圣投资有限公司
国美零售	指	国美零售控股有限公司
山东大中	指	山东大中电器有限公司
济南国美	指	济南国美电器有限公司
国美电器	指	国美电器有限公司
国美控股集团	指	国美控股集团有限公司
美昊投资	指	北京美昊投资管理有限公司
德景电子	指	浙江德景电子科技有限公司
京美电子	指	嘉兴京美电子科技有限公司
德忌电子	指	惠州德忌电子科技有限公司
浙江国美通讯	指	国美通讯（浙江）有限公司
济联京美	指	济南济联京美经贸有限公司
上海爱优威	指	上海爱优威软件开发有限公司
联美智科	指	北京联美智科商业有限公司
大华会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
三联集团	指	山东三联集团有限责任公司
三联商务	指	山东三联商务服务有限公司，曾用名“三联家电配送中心有限公司”
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
本报告期、报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	国美通讯设备股份有限公司
公司的中文简称	国美通讯
公司的外文名称	Gome Telecom Equipment Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	GMTC
公司的法定代表人	宋林林

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邵杰	王伟静
联系地址	山东省济南市历下区趵突泉北路 12 号	山东省济南市历下区趵突泉北路 12 号
电话	0531-81675202、81675201	0531-81675202、81675201
传真	0531-81675202	0531-81675202
电子信箱	gmtc600898@gometech.com.cn	gmtc600898@gometech.com.cn

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	山东省济南市历下区趵突泉北路12号
公司注册地址的历史变更情况	河南省郑州市南阳路2号
公司办公地址	山东省济南市历下区趵突泉北路12号
公司办公地址的邮政编码	250011
公司网址	www.gomecomm.com.cn
电子信箱	gmtc600898@gometech.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	国美通讯	600898	ST美讯、*ST美讯、国美通讯、三联商社、ST三联、*ST三联、郑百文

## 六、其他有关资料

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层
	签字会计师姓名	赵金、刘生刚
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	东吴证券股份有限公司
	办公地址	苏州工业园区星阳街5号
	签字的保荐代表人姓名	张琦、王新
	持续督导的期间	2021年、2022年

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	79,309,616.11	88,454,089.99	-10.34
归属于上市公司股东的净利润	-25,217,932.12	-11,794,140.74	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-25,484,423.08	-12,864,084.44	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-43,331,904.95	-336,965,619.84	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)

归属于上市公司股东的净资产	104,455,357.50	129,647,970.52	-19.43
总资产	580,796,023.51	619,396,061.34	-6.23

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0884	-0.0467	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.0884	-0.0467	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0893	-0.0509	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-21.55	-179.03	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-21.77	-195.27	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

**八、境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**九、非经常性损益项目和金额**

适用 不适用

非经常性损益项目	单位:元 币种:人民币	
	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-32,129.07	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	63,152.36	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	406,757.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,646.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,492.70	
减:所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)	177,135.25	
合计	266,490.96	

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

**十、其他**

适用 不适用

**第三节 管理层讨论与分析****一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明****(一) 报告期内行业情况**

随着数字经济的快速发展，新业态、新模式成为新消费增量背后的主要推动力，智能终端作为数字经济落地的产品形态，迎来新的发展机遇。多领域智能化需求的升级，终端形态实现多样化发展，除智能可穿戴设备、智能车载设备、虚拟现实设备等新兴电子产品外，技术的发展进一步拓展了终端产品的应用范围和产业边界，如智能机器人、智能家居、智能教育等。新的消费习惯和业态模式赋予智能终端更大的发展空间。

经过多年的知识技术积累，OEM 厂商在生产工艺水平和设计创新能力方面的水平得到提升，但由于 OEM 生产厂商不负责研发、采购和销售等流程，因此产品毛利率不高，OEM 生产企业数量众多，但整体规模不大。为谋求更高的利润，只能通过参与产品设计环节来争取更多 ODM 订单。

智能终端 ODM 行业呈现加速集中化趋势，在存量竞争的大背景下，叠加国际贸易摩擦、新冠肺炎疫情等因素，对 ODM 厂商的研发实力和上下游产业链提出更高的要求，ODM 行业洗牌加快。

根据国家统计局 2022 年上半年规模以上工业企业分行业数据，计算机、通信和其他电子设备制造业实现营业收入同比增长 7.7%，利润总额同比下降 6.6%。

## （二）主营业务情况

公司所属行业分类为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”，公司主营业务系智能终端产品的研发、制造及销售，主要产品包括对讲机、扫码机、电子价签、智能电表、智能模块、智能可穿戴产品、汽车电子产品等，以 ODM 和 OEM 为业务经营模式。

### 1、ODM 业务的经营模式

在移动通讯终端领域内，接受客户委托，完成相关产品的研发、设计、生产与交付，主要产品包括整机产品和行业移动通讯终端产品等。在该模式下，根据客户的要求，获得客户订单，并确定采购和生产计划，由采购部、计划部实施采购、自主生产和外协生产，产品经检验合格后交付客户。

### 2、OEM 业务的经营模式

OEM 的业务模式为定牌生产合作。公司接受客户的订单和授权，按照客户的设计和品质要求进行组织生产，产品以客户的品牌进行销售，公司提供产品制造服务。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、产业链及质量控制优势：公司具备较为完整的智能终端产品研产销产业链，业务体系涵盖了智能终端产品的研发设计、材料采购、加工生产及市场销售各个环节；具备多年移动通讯设备生产经验，组建了完善的质量体系，覆盖立项、研发、采购、生产、检测、售后服务等整个产品生命周期。

2、市场基础及客户资源优势：在整体制造体系升级的行业背景下，公司保持移动通讯设备制造领域的优势和经验，拓展多种智能终端产品，已经与中国移动、汉朔科技股份有限公司、上海七十迈数字科技有限公司、浙江大华科技有限公司等建立了业务合作关系。

3、募投项目聚力产业升级优势：随着智能终端生产线智能化募投项目的开展，有助于提升公司产线智能化、数字化、自动化水平，进一步获取优质客户资源；另一方面，公司健全完善内部生产经营的信息化管理平台，提高产品生产效率和实现企业降本促效。

## 三、经营情况的讨论与分析

2022 年上半年公司实现营业收入 7,930.96 万元，同比减少 914.45 万元，降幅 10.34%。本报告期营业收入主要来源于制造业务收入，移动通讯业务上半年实现收入 7,496.65 万元，较同期减少 10.22%。

本期实现综合毛利额-11.09 万元，较同期毛利额减少 797.71 万元；毛利率-0.14%，较同期毛利率下降 9.03 个百分点。

本期发生费用总额 2,689.29 万元，较同期费用 3,120.16 万元减少 430.87 万元，降幅 13.81%。本期公司费用减少，主要是因公司加强费用开支管理，管理费用较同期减少 346.33 万元。本期费用率 33.91%，较同期费用率 35.27%减少 1.36 个百分点。

2022 年上半年实现归属于母公司所有者的净利润为亏损 2,521.79 万元，同期亏损 1,179.41 万元，亏损增加 1,342.38 万元。

2022 年上半年亏损主要为受疫情影响，公司制造业务订单不足，业务规模较低，同时公司主营业务毛利率较低，业务盈利能力不足以弥补公司整体的各项费用支出，导致公司主营业务产生亏损。

#### 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

### 四、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	79,309,616.11	88,454,089.99	-10.34
营业成本	79,420,517.31	80,587,894.35	-1.45
销售费用	1,705,043.27	1,943,382.56	-12.26
管理费用	16,935,800.44	20,399,085.25	-16.98
财务费用	4,666,069.39	4,589,704.12	1.66
研发费用	3,585,969.33	4,269,391.43	-16.01
经营活动产生的现金流量净额	-43,331,904.95	-336,965,619.84	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-11,774,777.62	137,072,191.74	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	7,830,870.68	172,072,199.72	-95.45%

营业收入变动原因说明：受疫情影响，公司制造业务订单同比减少。

营业成本变动原因说明：营业收入减少相应成本降低。

销售费用变动原因说明：费用节控，本期差旅费及维修费等减少。

管理费用变动原因说明：费用节控，本期中介机构咨询费、差旅费、业务招待费等费用减少。

财务费用变动原因说明：基本与同期持平。

研发费用变动原因说明：公司严格研发项目立项审批，各项投入减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期经营净支出减少，主要为本期收到增值税留抵退税款，同时支付的税款及费用欠款减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：同期收到原子公司济联京美股权转让款。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：同期公司非公开发行股票获核准后募集资金到位。

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用



**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	92,459,278.82	15.92	149,371,048.47	24.12	-38.10	本期支付货款致银行存款减少
应收票据	41,042,497.21	7.07	25,940,480.82	4.19	58.22	本期公司减少票据贴现导致应收票据增加
应收账款	149,738,289.47	25.78	96,341,059.52	15.55	55.43	本期部分客户回款受疫情影响导致应收账款增加。
预付款项	1,172,725.57	0.20	5,694,303.45	0.92	-79.41	前期预付款退回或到货
其他非流动资产	21,762,322.01	3.75	46,598,201.50	7.52	-53.30	本期公司收到部分增值税留抵退税
应付票据	16,755,793.86	2.88	24,271,403.17	3.92	-30.96	期初承兑汇票到期兑付,本期签发银行承兑汇票较期初减少
应交税费	1,816,337.43	0.31	1,092,532.65	0.18	66.25	应交增值税及相应附加税费增加

其他说明  
无**2. 境外资产情况**

□适用 √不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

单位：元

项目	余额	受限原因
货币资金	3,546,529.28	银行承兑汇票、贷款及海关保证金、被冻结银行存款
应收票据	18,766,494.68	质押的银行承兑汇票
固定资产	53,729,794.48	用于抵押的房屋建筑物
无形资产	9,517,222.40	用于抵押的土地使用权
合计	85,560,040.84	/

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

## (1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

## (2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

## (3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

## (五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	经营范围	注册资本	持股比例	总资产	净资产	2022 年上半年营业收入	2022 年上半年净利润
嘉兴美电子科技有限公司	一般项目：移动终端设备制造；电子专用材料研发；通信设备制造；集成电路芯片及产品制造；电子元器件与机电组件设备制造；集成电路制造；汽车零部件及配件制造；信息安全设备制造；智能家居网关制造；音响设备制造；智能车载设备制造；可穿戴智能设备制造；软件开发；玩具制造；非居住房地产租赁；仓储设备租赁服务；日用品销售；家用电器销售；集成电路芯片及产品销售；家用电器研发；家用电器制造；五金产品研发；五金产品制造；五金产品零售；智能仪器仪表制造；智能仪器仪表销售；智能家居消费设备销售；日用百货销售；机械电气设备销售；照明器具销售；电子产品销售；照相机及器材销售；电池销售；美发饰品销售；日用杂品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；化妆品零售；特种陶瓷制品销售；农副产品销售；计算机软硬件及辅助设备零售；网络设备销售；食用农产品零售；劳动保护用品销售；日用化学产品销售；货物进出口；技术进出口(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：第二类医疗器械生产；互联网信息服务；食品销售(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。	7,528.43	100%	25,988.08	5,125.10	2,854.45	-728.59
惠州惠德电子科技有限公司	移动通信及终端设备、手机、计算机配件、计算机网络设备、监控设备、汽车零部件、电子元器件、智能电表、音箱、蓝牙耳机、智能玩具、智能家居、智能设备、线路板的技术开发、生产、加工、测试及销售；电子产品技术开发及销售；计算机软件销售及技术咨询、技术服务、技术转让；贴片生产设备及检测设备租赁；厂房租赁；货物或技术进出口。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	1,000	100%	10,257.49	-2,696.72	3,643.27	-322.39
美国通讯(浙江)有限公司	移动通讯及终端设备、智能网络控制设备、计算机辅助设备、计算机网络设备、电子计算机整机、印刷线路板的研发、制造、加工、销售；软件科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机软硬件及配件的研发、销售；安防工程、网络工程的设计、施工；计算机系统集成；设计、制作、代理、发布国内各类广告；家用电器、五金产品、电线电缆、电气设备、电子产品、乐器、通讯器材、照相器材、照明器材、厨房用具、卫生洁具、橡胶制品、塑料制品、日用百货、家庭用品、针纺织品、汽车配件、电子出版物、第一类医疗器械、第二类医疗器械、第三类医疗器械的销售；家用电器安装、维修；机械	80,000	51%	30,570.51	13,287.66	2,755.93	-906.49

设备维修；受委托从事移动业务市场销售及技术服务的代理；自有房屋及场地租赁；机械设备租赁；贸易信息咨询、企业管理咨询；财务咨询（以上咨询不含投资咨询）；仓储服务；装卸服务；贸易经纪与代理；从事进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）						
---	--	--	--	--	--	--

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

公司的主营业务为智能终端产品的研发、生产和销售业务，公司将面临与该业务经营相关的风险。

#### 1、宏观经济波动及政策风险

公司所属的计算机、通信和其他电子设备制造业是国家鼓励与重点扶持的行业，《产业结构调整指导目录》、《外商投资产业指导目录》、《电子信息产业调整和振兴规划》等政策性文件都将该行业纳入政策鼓励类范畴。若未来由于国内外宏观经济形势的变化、有关产业政策的调整导致通信设备行业的需求放缓，则对通讯产品的需求增长也可能相应放缓，可能对公司的经营产生影响。

#### 2、行业竞争风险

移动终端制造领域竞争激烈，彼此之间竞争与合作并存，当订单众多、自身生产能力不足或者竞争对手的产品具有成本优势时，会将订单或部分生产环节以外协生产的方式由竞争对手代为生产，但总体而言仍为竞争关系居多。未来，公司如果在技术和产品研发、品质管控、成本控制、产能匹配等方面不能适应市场竞争的变化，不能保持服务核心客户的竞争优势和市场竞争能力，将面临订单不足、甚至客户流失的经营风险。

#### 3、专业人才流失风险

公司从事智能终端产品的研发、生产和销售业务，业务的发展与公司所拥有的专业人才数量和素质紧密相关。随着公司所处行业的市场竞争不断加剧，市场对技术人才的竞争也日趋激烈，在当前开放且竞争激烈的市场环境下，核心技术人才拥有更多的职业选择机会，若公司的发展和人才政策无法持续吸引和保留发展所需的技术人才，将对公司发展造成不利影响。

#### 4、未弥补亏损达到公司股本总额三分之一的风险

截至 2022 年 6 月 30 日，合并财务报表未弥补亏损为 14.39 亿元，实收股本为 2.85 亿元，公司未弥补亏损金额已超过实收股本总额三分之一。

#### 5、盈利能力波动的风险

目前公司的业务规模较小，市场占有率较低，同时缺乏核心的自研产品，整体毛利率水平较薄，倘若未来行业竞争加剧、成本上升或者产品出货量萎缩，行业整体毛利率将受到挤压，进而影响公司的业务规模和盈利能力。或者若在新兴领域的布局失败，将可能对公司经营业绩产生不利影响。

### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 17 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 《国美通讯设备股份有限公司 2021 年年度股东大会决议公告》 (临 2022-27 号)	2022 年 5 月 18 日	审议通过: 1、关于公司 2021 年度董事会工作报告的议案; 2、关于公司 2021 年度监事会工作报告的议案; 3、关于公司 2021 年度独立董事述职报告的议案; 4、关于公司 2021 年度财务决算报告的议案; 5、关于公司 2021 年度利润分配的议案; 6、关于公司 2021 年年度报告及摘要的议案; 7、关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案; 8、关于公司续聘 2022 年度会计师事务所的议案; 9、关于公司 2022 年度担保额度预计暨关联交易的议案; 10、关于公司与国美电器、国美控股集团签订销售框架协议暨关联交易的议案; 11、关于公司修订《公司章程》部分条款的议案; 12、关于公司修订《股东大会议事规则》部分条款的议案; 13、关于修订公司《独立董事制度》的议案。

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
张晓东	副总经理	离任

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司董事会于 2022 年 7 月 5 日收到公司副总经理张晓东先生的书面辞职报告, 其因个人原因, 申请辞去公司副总经理职务。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	不适用
每 10 股派息数(元) (含税)	不适用

每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### （二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

在日常生产经营中，公司严格执行安全教育、安全检查、安全管理和安全操作规程等一系列安全生产制度和措施，不断加强安全和环境管理，降低能耗物耗，减少各种污染物产生量和排放量，在生产过程中不存在高危险、重污染的情况。京美电子和德恳电子按照相关环保要求，登记备案排污信息；工厂产线设置环保设备，定期进行三废检测。德恳电子通过了环境管理体系认证 ISO14001: 2015。

#### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

#### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### （三）报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

为加强公司突发环境事件应急和风险防范管理工作，落实企业环保责任，公司制定了《事故应急预案》、《生产安全事故风险评估报告》、《生产安全应急资源调查报告》等相关制度文件，并严格要求落实。同时，公司实施危险废物固定场所储存，生活垃圾分类管理，履行环境保护责任。

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	关于保持上市公司独立性的承诺函	山东龙脊岛；北京战圣	<p>山东龙脊岛及其一致行动人北京战圣在其签署的《收购报告书》中承诺：</p> <p>1、人员独立（1）保证上市公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在本承诺人及本承诺人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本承诺人及本承诺人控制的其他企业中领薪。（2）保证上市公司的财务人员独立，不在本承诺人及本承诺人控制的其他企业中兼职或领取报酬。（3）保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和本承诺人及本承诺人控制的其他企业之间完全独立。2、资产独立（1）保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。保证本承诺人及本承诺人控制的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。（2）保证不以上市公司的资产为本承诺人及本承诺人控制的其他企业的债务违规提供担保。3、财务独立（1）保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。（2）保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。（3）保证上市公司独立在银行开户，不与本承诺人及本承诺人控制的其他企业共用银行账户。（4）保证上市公司能够作出独立的财务决策，本承诺人及本承诺人控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用、调度。（5）保证上市公司依法独立纳税。4、机构独立（1）保证上市公司依法建立健全股份公司章程法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。（2）保证上市公司的</p>	2021年6月11日，山东龙脊岛认购公司非公开发行股票，作出该承诺。长期有效	否	是		

			股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。(3) 保证上市公司拥有独立、完整的组织机构, 与本承诺人及本承诺人控制的其他企业间不存在机构混同的情形。5、业务独立(1) 保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力, 具有面向市场独立自主持续经营的能力。(2) 保证尽量减少本承诺人及本承诺人控制的其他企业与上市公司的关联交易, 无法避免或有合理原因的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。6、保证上市公司在其他方面与本承诺人及本承诺人控制的其他企业保持独立。如违反上述承诺, 并因此给上市公司造成经济损失, 本承诺人将向上市公司进行赔偿。					
与重大资产重组相关的承诺	减少和规范关联交易的承诺	山东龙脊岛; 北京战圣; 国美零售控股有限公司	承诺人及承诺人控制的企业与上市公司之间将尽可能的避免和减少发生关联交易, 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易, 承诺人承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则, 并严格遵守国家有关法律、法规、上海证券交易所上市规则及上市公司章程, 依法签订协议, 履行法定程序, 保证不通过关联交易损害上市及其他股东的合法权益。	2016年9月5日首次作出; 2020年6月17日、9月23日、11月2日因公司开展重大资产重组及非公开发行股票继续作出该承诺。长期有效	否	是		
	关于避免与上市公司同业竞争的承诺	山东龙脊岛; 北京战圣; 实控人黄光裕先生	1、截至承诺函出具之日, 承诺人及承诺人控制的公司/企业/组织(上市公司除外, 下同) 均未直接或间接从事任何与上市公司构成竞争或可能构成竞争的生产经营或类似业务。2、自承诺函出具之日起, 承诺人及承诺人控制的公司/企业/组织将不会直接或间接以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作和联营) 参与或进行任何与上市公司构成竞争或可能构成竞争的生产经营或类似业务。3、自承诺函出具之日起, 承诺人及将来成立之承诺人控制的公司/企业/组织将不会直接或间接以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作和联营) 参与或进行与上市公司构成竞争或可能构成竞争的生产经营或类似业务。4、自承诺函出具之日起, 承诺人及承诺人控制的公司/企业/组织从任何第三者获得的任何商业机会与上市公司之业务构成或可能构成实质性竞争的, 承诺人将立即通知上市公司, 并尽力将该等商业机会让与上市公司。5、承诺人及承诺人控制的公司/企业/组织承诺将不向其业务与上市公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供经营信息、业务流程、采购销售渠道等商业秘密。6、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守, 承诺人将向上市公司赔偿一切直接和间接损失。	2016年9月5日首次作出; 2020年6月17日、9月23日、11月2日因公司开展重大资产重组及非公开发行股票继续作出该承诺。长期有效	否	是		



与再融资相关的承诺	股份限售	山东龙脊岛	本公司因本次非公开发行认购的上市公司股份自该等股份上市之日起三十六个月内不得转让。若上述承诺的锁定期与证券监管机构的最新监管意见不相符，本公司将根据证券监管机构的监管意见进行相应调整。	2020年9月23日作出。本次非公开发行股份上市之日起三十六个月内有效。	是	是		
-----------	------	-------	--	--------------------------------------	---	---	--	--

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
1、兴业银行借款纠纷诉讼案件：原告兴业银行股份有限公司济南分行因金融借款纠纷，于2007年9月向济南市中级人民法院起诉三联配送及本公司，诉讼标的额为4,000万元。本案经两审终审，2009年3月山东省高级人民法院出具民事判决书（2008）鲁商终字第404号，判决本公司在兴业银行济南分行未实现的债权数额范围内，向其承担质押票据项下款项的兑付责任。2009年5月该案进入强制执行阶段。截止2009年10月，公司因此案被扣划资金累计4,142万元。2010年7月，兴业银行济南分行以该案项下借款尚欠部分利息未执行为由，申请查封了公司位于济南市趵突泉北路12号的地上一层房产。2011年3月，公司再交付济南市中级人民法院10万元执行款，被查封房产已解除查封。	该案详情见公司于2009年3月31日、5月8日、7月18日、8月29日、8月31日、10月31日、2010年9月28日、2011年2月25日、3月9日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上的相关公告，或查询公司指定信息披露网站： <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
2、泸州壹捌壹玖买卖合同纠纷诉讼案：2019年6月21日，公司收到法院送达起诉状、传票等资料，原告泸州市壹捌壹玖科技有限公司（下称“泸州壹捌壹玖”）因买卖合同纠纷起诉公司控股子公司联美智科，要求法院判令被告联美智科立即履行双方签订的《商品订购单》项下未支付尾款部分手机的提货义务，并支付余欠货款、预付款违约金、逾期提货部分逾期付款违约金及样机款、认证费、模具费等，共计1,648.96万元。公司已对预付泸州壹捌壹玖619万元货款全额计提减值损失。2021年3月2日一审判决：1、解除双方签署的《项目合作框架协议》及《商品订购单》；2、联美智科支付样机款52.25万元、认证费1.8万元及模具费45.48万元，合计99.43万元；3、泸州壹捌壹玖返还联美智科货款435.47万元及手机1,800部；4、驳回泸州壹捌壹玖、联美智科的其他诉讼请求。2021年3月，泸州壹捌壹玖和联美智科均提出上诉。2021年8月二审判决：驳回上诉，维持原判。同月，联美智科向法院申请对泸州壹捌壹玖采取强制执行措施。2022年2月15日，收到执行款项40.68万元。2022年6月，联美智科向法院申请追加泸州壹捌壹玖的两位自然人股东为被执行人。	该案详情见公司于2019年6月25日、2019年10月16日、2021年3月3日、2021年3月23日、2021年8月11日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上的相关公告，或查询公司指定信息披露网站： <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
3、黄泽伟诉德景电子及公司诉讼案：2021年8月16日，公司收到浙江省嘉兴市中级人民法院送达的（2021）浙04民初57号和58号案件相关法律文书，原告黄泽伟（系联合创泰科技有限公司董事长）因保证合同纠纷起诉德景电子、美昊投资、沙翔、北京战圣、山东龙脊岛及公司，要求六名被告向原告支付欠付货款的本金、滞纳金及律师费共计人民币14,555.41万元（下称“57号案”）。	该案详情见公司于2021年8月18日、2021年9月23日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上的相关公告，或查询公

<p>件”)；同时因债权人撤销权纠纷起诉德景电子、美昊投资和公 司，请求撤销德景电子将持有的京美电子和德恳电子 100%股权转 让给国美通讯的交易、撤销国美通讯向美昊投资出售持有的德景电 子 100%股权的交易（下称“58 号案件”）。2021 年 9 月 22 日，公 司收到 57 号案件的《撤销部分被告申请书》、《增加诉讼请求申 请书》和 58 号案件的《民事裁定书》。针对 57 号案件，原告黄泽 伟增加“申请撤销被告一德景电子将持有的京美电子和德恳电子 100%股权转让给被告三国美通讯的交易”的诉讼请求，同时申请撤 销对美昊投资、北京战圣、山东龙脊岛的起诉；针对 58 号案件， 原告黄泽伟向法院提出撤诉申请，嘉兴中院依法裁定准许撤诉。 2022 年 6 月 2 日，公司收到法院送达的财产保全民事裁定书等法 律文书，被告申请诉前保全，公司因此案实际被冻结资金 36.27 万 元。该案已分别于 2021 年 12 月 28 日、2022 年 7 月 13 日开庭审 理，尚未判决。</p>	<p>司指定信息披露网站： <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a></p>
<p>4、大连龙宁诉德恳电子买卖合同纠纷案：2022 年 7 月 18 日，公 司全资子公司德恳电子收到广东省惠州市惠城区人民法院送达的 (2022)粤 1302 民初 10337 号案件的传票、起诉状等法律文书，原 告大连龙宁科技有限公司（下称“大连龙宁”）因买卖合同纠纷起 诉德恳电子，要求德恳电子支付拖欠货款人民币 1,636.11 万元，及 逾期付款的违约金 81.81 万元（暂计至 2022 年 4 月 1 日）；由德 恳电子承担本案诉讼费用。截止报告披露日，德恳电子因此案实际被 冻结资金 208.90 万元。此案将于 2022 年 8 月 26 日开庭审理。</p>	<p>该案详情见公司于 2022 年 7 月 19 日刊登在《中 国证券报》、《上海证券 报》、《证券时报》上的 相关公告，或查询公司指 定信息披露网站： <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a></p>
<p>5、江西兴泰诉京美电子及公司买卖合同纠纷案：2022 年 8 月 11 日， 公司全资子公司京美电子收到嘉兴市南湖区人民法院送达的(2022) 浙 0402 民初 4607 号案件的传票、起诉状等法律文书，原告江西兴 泰科技有限公司（下称“江西兴泰”）因买卖合同纠纷起诉京美电 子及公司，要求京美电子支付货款人民币 1,383.23 万元及逾期付款 利息 38.47 万元（暂计至 2022 年 7 月 21 日）、成品库存损失 280.97 万元及呆滞原材料损失 30.99 万元；国美通讯对京美电子的上述债 务承担连带清偿责任；由京美电子及公司承担诉讼费、保全费。因 上述诉讼，江西兴泰向法院申请诉前财产保全，查封了京美电子名 下位于嘉兴市南湖区大桥镇亚太路 1052 号 1-6 号楼房产。此案将于 2022 年 9 月 13 日开庭审理。</p>	<p>该案详情见公司于 2022 年 8 月 12 日刊登在《中 国证券报》、《上海证券 报》、《证券时报》上的 相关公告，或查询公司指 定信息披露网站： <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a></p>

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
长沙海格北斗信息技术有限公司	被告 1: 德景电子; 被告 2: 国美通讯; 被告 3: 美昊投资		服务合同纠纷	2020 年 8 月, 原告诉三被告, 要求法院判令: 1、被告 1 支付合同价款及利息合计 553.7 万元; 2、被告 2、3 对被告 1 的债务承担连带清偿责任; 3、本案的诉讼费由三被告承担。	553.70	否	结案	2021 年 10 月 26 日, 一审判决: 1、德景电子支付原告合同价款 490.6 万元及逾期付款利息 2、驳回原告的其他诉讼请求。德景电子及长沙海格均向法院提起上诉。2022 年 3 月 9 日二审开庭审理。2022 年 5 月 31 日二审判决, 驳回上诉, 维持原判。	公司不承担任何责任
友尚香港有限公司	被告 1: 香港德景; 被告 2: 国美通讯; 被告 3: 德景电子; 被告 4: 美昊投资		买卖合同纠纷	2021 年 12 月, 原告诉被告要求判令: 1、香港德景向原告支付货款 499.09 万元人民币及利息损失暂为人民币 86.42 万元。2、香港德景向原告支付本案律师费、公证费、翻译费及担保费合计 6.55 万元。3、公司、德景电子、美昊投资承担连带清偿责任。	592.07	否	一审	尚未开庭审理。	
李帆	上海爱优威		劳动合同纠纷	2020 年 12 月, 申请人提起仲裁, 要求被申请人支付: 解除劳动合同经济补偿金 34.49 万元。	34.49	否	再审	2021 年 1 月 26 日仲裁裁决: 对李帆仲裁请求事项不予支持。李帆向法院提起诉讼。2021 年 6 月, 一审判决上海	涉案款项已支付完毕

								爱优威支付李帆经济补偿金 34.49 万元。上海爱优威提起上诉。2021 年 12 月，二审判决，驳回上诉，维持一审判决。2022 年 2 月，上海爱优威向上海市高级人民法院提出再审。	
谭玉娟	上海爱优威		劳动合 同纠纷	2022 年 2 月，申请人提起仲裁，要求被申请人支付：1、2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间工资差额 0.60 万元；2、2021 年度未休年假折算工资 1.01 万元；3、2021 年 2 月 27 日休息日加班工资 0.16 万；4、违法解除劳动合同赔偿金 10.17 万元。	12.45	否	一审	2022 年 7 月 26 日仲裁裁决：1、支付谭玉娟 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 24 日工资差额 0.60 万元；2、2021 年度应休未休年假工资 0.94 万元；3、2021 年 2 月 27 日、28 日加班工资 0.16 万元；4、违法解除劳动合同赔偿金 10.17 万元。2022 年 8 月 5 日，上海爱优威向法院提起上诉，该案进入法院一审阶段。	
廖碧华	德恳电子		劳动合 同纠纷	2022 年 7 月，申请人提起仲裁，要求如下：1、确认廖碧华与德恳电子劳动关系于 2022 年 6 月 10 日解除；2、德恳电子支付已休 159 天产假工资差额 2.09 万元、未休产假 49 天期间的产假工资 0.96 万元、加班工资 2.25 万元、未休年假工资 0.16 万元和经济补偿金 3.52 万元。	9.00	否	仲裁	2022 年 8 月 19 日开庭。	

## (三) 其他说明

□适用 √不适用

## 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

## 十、重大关联交易

## (一) 与日常经营相关的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
经公司第十一届董事会第十一次会议审议，公司与北京国美电器有限公司（下称“北京国美”）续签《商标使用许可合同》，由北京国美授权公司在手机以及其他通讯产品、电子设备等授权范围内继续无偿使用“国美”相关商标，许可期限截至 2024 年 11 月 1 日。	详见公司于 2021 年 10 月 30 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站上的决议公告。

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

单位：万元

关联交易类别	按劳务进一步划分	关联人	交易内容	2022 年上半年实际发生金额（不含税）	审议程序
出租物业	出租房屋/物业	山东大中	公司转租赁济南高新店物业	369.64	2016 年年度股东大会
商品销售	销售商品	国美电器、国美控股集团及关联方	公司与国美电器、国美控股集团签订《销售框架协议》，本协议项下，国美通讯向国美电器及国美控股集团销售其业务经营范围内的所有商品，包括但不限于智能移动终端设备、电子产品、小家电、配件以及其他经营业务范围内的产品；同时国美通讯向国美电器及国美控股集团提供与销售产品相关的软件开发、技术服务等服务。	7.31	2021 年年度股东大会
收入类合计				376.95	/

1、公司终止经营家电零售业务后，对原承租门店物业进行清理。因济南高新店物业方不同意解约，为避免造成公司损失，经公司 2016 年年度股东大会审议通过，公司将该物业转租赁给山东大中。租赁期限自 2017 年 1 月 10 日起至 2031 年 9 月 30 日止，租金每五年递增一次，自 2022 年 1 月 14 日起，租金 829.61 万元/年（含税）。

2、经公司 2021 年年度股东大会批准，公司与关联方国美电器、国美控股集团签订《销售框架协议》，有效期自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。销售产品、提供服务的总金额（含税）在 2022-2024 三个年度分别不超过 3 亿元、5 亿元、7 亿元。

报告期内，公司与关联方的关联交易未超出股东大会或董事会的授权。

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (四) 关联债权债务往来

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用



## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															
															7,790
报告期末对子公司担保余额合计（B）															
															6,710
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）															
															6,710
担保总额占公司净资产的比例(%)															
															64.24
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
															1,000
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
															487.23
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
															1,487.23
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
															连带责任担保
担保情况说明															
<p>报告期内，公司及控股子公司的担保均为经董事会、股东大会审议批准的上市公司合并报表体系内的担保业务。</p> <p>1、公司及全资子公司京美电子、德恳电子为浙江国美通讯与嘉兴银行科技支行在2020年9月8日至2022年11月25日期间开展的流动资金借款业务，提供3,300万元的全</p>															

	<p>额担保，保证期间为每笔债务履行期限届满之日起两年。截至2022年6月30日，公司实际担保余额为720万元。</p> <p>2、公司全资子公司京美电子为浙江国美通讯与浙江禾城农商银行开展的融资授信业务，以自有房产及土地提供9,741万元的抵押担保，借款期限自2021年6月11日至2026年6月10日。截至2022年6月30日，京美电子实际担保余额为4,990万元。</p> <p>3、公司为全资子公司京美电子与中国银行秀洲支行自2021年3月12日起至2023年3月11日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同，提供1,000万元的连带责任保证，保证期间为每笔债务履行期限届满之日起三年。截至2022年6月30日，公司实际担保余额为1,000万元。</p> <p>另外，公司控股子公司浙江国美通讯为公司与兴业银行上海五角场支行在2021年6月1日至2022年5月22日期间开展的授信业务提供3,000万元的连带责任保证，保证期间为每笔融资债务履行期限届满之日起三年。</p>
--	---

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

### （一）非公开发行股票项目进展情况

2021年3月19日，经中国证券监督管理委员会《关于核准国美通讯设备股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]829号）核准，公司非公开发行A股股票32,857,166股。2021年6月7日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2021]000363号《国美通讯设备股份有限公司验资报告》。根据该报告，截至2021年6月4日止，国美通讯本次非公开发行股份实际募集资金总额为165,600,116.64元，扣除各项发行费用（不含税）6,632,023.34元，实际募集资金净额为158,968,093.30元。其中，新增注册资本32,857,166.00元，新增资本公积（股本溢价）126,110,927.30元。2021年6月10日，本次非公开发行新增股份32,857,166股在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记托管手续。2021年6月28日，经济南市历下区行政审批服务局核准，公司完成了注册资本的工商变更登记手续，注册资本由252,523,820元变更为285,380,986元。

截至2022年6月30日，公司已累计使用募集资金124,830,728.20元，募集资金专项账户余额为人民币34,836,532.44元。

### （二）对三联集团遗留债权的有关说明

#### 1、三联集团违规处置公司中银大厦房产的有关说明

济南中银大厦第20层房产（原购房合同签订楼层，实际楼层22层）系公司原控股股东三联集团于2006年以资抵债抵偿公司的资产，抵偿占用公司资金1,412.60万元。2011年11月，公司获悉三联集团于2007年违背与公司签订的《房产抵债协议》、以房屋所有人身份提起诉讼并获得二审法院支持。山东省高级人民法院下发（2011）鲁民一终字第185号民事判决书，判令解除三联集团与房产开发商济南中银实业有限公司签订的《商品房预（销）售协议》，由三联集团将该处房产返还中国银行股份有限公司济南分行（中银大厦土地使用权人），同时由中国银行股份有限公司济南分行返还三联集团购房款1,236万元及对应利息。

2012年3月，公司以案外第三人身份向最高院申请再审。2012年7月，最高院裁定指令山东省高院再审。山东省高院于2012年12月17日进行了开庭审理。2014年1月23日，公司收到山东省高级人民法院下发的（2012）鲁民再字第20号《民事判决书》，再审判决维持原判。公司于2011年末将该项资产转入其他非流动资产核算，并全额计提减值准备；再审判决下达后，恢复该债权在其他应收款核算，同时将其减值转入坏账准备核算。

三联集团先以中银房产进行抵债，之后未经公司同意，擅自以房产所有人身份提起诉讼，违规处置已经抵偿给公司的上述房产，违反诚实信用原则，无视资本市场有关法律法规，形成资金占用事实。为维护公司及股东的利益，公司收到再审判决后，向当地证券监管部门报送文件，请求监管部门督促三联集团偿还占用公司资金，并对三联集团的侵权及资金占用行为进行查处，并向三联集团发函，主张公司合法权益。目前三联集团未提出任何有效偿还方案。

#### 2、公司对原关联方三联集团及下属企业三联商务的应收债权

根据公司2011年第一次临时股东大会决议，公司与三联集团及其下属企业于2011年9月签署了债权债务确认的有关协议。协议规定，三联集团及其所属单位将与公司的债权债务转让给三联集团所属单位山东三联商务服务有限公司（下称“三联商务”，曾用名“三联家电配送中心有限公司”），转让后，协议各当事方均不可撤销地同意前述债权债务按公司享有三联商务债权人民币3,400.00万元处理，三联集团对上述3,400.00万元债务提供保证担保。公司对上述债权全额计提坏账准备。

原告李秀峰、周建丽、张建慧、冯立萍等四人民间借贷纠纷，于2011年3月向济南市历下区人民法院起诉本公司、三联集团、山东三联商社、三联商务。诉讼标的额为490.50万元及其相应利息。2015年终审判决后执行法院扣划公司诉讼费及诉讼标的款项500.10万元，该案执行完

毕。2016年2月，公司与三联集团及其子公司三联商务达成协议，由上述两方共同承担赔偿支出及诉讼费合计500.10万元。公司对该部分债权全额计提坏账准备。

2013年4月公司与山东三联商社、三联商务签署了三方协议，公司承租山东三联商社部分房产，以租金逐年抵偿三联商务对公司的欠款，协议期限五年。每年房租费用中冲抵债权部分为117.98万元。2018年4月，上述公司与山东三联商社、三联商务签订的三方协议到期。由于济南国美需继续租赁上述物业，公司与山东三联商社、济南国美、三联商务签订三联大厦六楼北区房屋租赁四方协议，协议约定济南国美年租赁费用中的117.98万元直接支付给公司，冲抵三联商务对公司的债务，协议期限自2018年4月12日至2023年4月11日。

2015年10月公司与山东三联广告有限公司（下称“三联广告”）、三联商务签署了三方协议，公司承租三联大厦楼体西侧广告位，以租金逐年抵偿山东三联商务服务有限公司对公司的欠款，协议期限十年。每年广告位租赁费用中冲抵债权部分为46.50万元。2018年1月，公司、三联广告、三联商务、山东大中签订四方协议，自2017年1月10日起公司将原合同（指公司、三联广告、三联商务于2015年10月签订的三联大厦外立面广告位合同，下同）项下的全部权利与义务转让给山东大中，由山东大中继续履行原合同，公司不再承担原合同项下的全部权利及义务，且对山东大中履行原合同不承担任何责任。同时，四方同意，自2017年1月10日起，三联广告应收山东大中的部分租赁费46.50万元/年冲抵三联商务对公司的欠债，剩余租赁费用13.50万元/年由山东大中支付给三联广告。

截至2022年6月30日止，公司对原关联方三联商务的债权为2,787.23万元。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### （一）股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### （二）限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### （一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	20,157
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

#### （二）截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
山东龙脊岛建设 有限公司	0	83,336,631	29.20	32,857,166	无	0	境内非国 有法人
北京战圣投资 有限公司	0	22,765,602	7.98	0	质押	22,765,600	境内非国 有法人
沙翔	0	11,961,688	4.19	0	未知	11,961,688	境内自然 人
陈上助	0	11,391,000	3.99	0	无		境内自然 人
江游	-654,557	3,888,245	1.36	0	无		境内自然 人
曹裕波	73,807	3,031,575	1.06	0	未知	1,307,202	境内自然 人
陈泽如	0	2,709,000	0.95	0	无		境内自然 人
袁丽	0	2,270,000	0.80	0	无		境内自然 人
陈科俊	1,434,641	1,967,084	0.69	0	无		境内自然 人
陈上吉	920,000	1,861,946	0.65	0	无		境内自然 人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
山东龙脊岛建设 有限公司	50,479,465	人民币普通股	50,479,465				
北京战圣投资 有限公司	22,765,602	人民币普通股	22,765,602				
沙翔	11,961,688	人民币普通股	11,961,688				
陈上助	11,391,000	人民币普通股	11,391,000				
江游	3,888,245	人民币普通股	3,888,245				
曹裕波	3,031,575	人民币普通股	3,031,575				
陈泽如	2,709,000	人民币普通股	2,709,000				
袁丽	2,270,000	人民币普通股	2,270,000				
陈科俊	1,967,084	人民币普通股	1,967,084				
陈上吉	1,861,946	人民币普通股	1,861,946				
前十名股东中回 购专户情况说 明	无						
上述股东委托表 决权、受托表 决权、放弃表 决权的说明	无						
上述股东关联关 系或一致行动 的说明	北京战圣为山东龙脊岛的一致行动人，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。						
表决权恢复的优 先股股东及持 股数量的说明	无						

1、山东龙脊岛与首创证券有限责任公司开展融资融券业务，截至本报告出具日，山东龙脊岛通过普通证券账户持有公司股份 43,157,166 股，占公司总股本的 15.12%；通过信用交易担保证券账户持有公司股份 40,179,465 股，占公司总股本的 14.08%。

2、北京战圣持有的 22,765,600 股公司股票质押给盛京银行股份有限公司北京望京支行，质押期限自 2021 年 9 月 17 日至 2022 年 9 月 16 日。质押股份数量占北京战圣持股总数的 99.99%，占公司总股本的 7.98%。山东龙脊岛与其一致行动人北京战圣共计持有公司股份 106,102,233 股，占公司总股本的 37.18%，质押股份占其持股总数的 21.46%。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	山东龙脊岛建设有限公司	32,857,166	2024/6/10	0	股票上市之日起三十六个月内限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		山东龙脊岛与北京战圣为一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位： 国美通讯设备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	92,459,278.82	149,371,048.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2	41,042,497.21	25,940,480.82
应收账款	七、3	149,738,289.47	96,341,059.52
应收款项融资			
预付款项	七、4	1,172,725.57	5,694,303.45
其他应收款	七、5	1,707,010.77	1,489,866.27
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七、6	20,854,322.03	28,296,034.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、7	8,002,374.30	8,002,374.30
其他流动资产	七、8	12,720,896.59	18,018,757.95
流动资产合计		327,697,394.76	333,153,925.52
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、9	49,681,082.97	51,686,329.76
长期股权投资	七、10	979,338.03	979,337.66
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、11	133,826,563.70	137,065,503.22
在建工程	七、12	352,703.80	496,834.16
使用权资产	七、13	10,219,351.62	12,555,773.30
无形资产	七、14	16,103,342.10	16,648,729.71
开发支出			
商誉	七、15		
长期待摊费用	七、16	1,246,686.27	1,459,053.04
递延所得税资产	七、17	18,927,238.25	18,752,373.47
其他非流动资产	七、18	21,762,322.01	46,598,201.50
非流动资产合计		253,098,628.75	286,242,135.82
资产总计		580,796,023.51	619,396,061.34



<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、19	115,556,912.35	90,066,155.44
应付票据	七、20	16,755,793.86	24,271,403.17
应付账款	七、21	131,389,379.33	144,576,661.42
预收款项			
合同负债	七、22	954,043.03	1,044,605.62
应付职工薪酬	七、23	18,397,675.59	18,835,006.36
应交税费	七、24	1,816,337.43	1,092,532.65
其他应付款	七、25	35,399,049.47	35,467,790.97
其中：应付利息		2,309,805.56	2,309,805.56
应付股利		886,872.66	886,872.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、26	19,804,362.10	27,804,362.10
其他流动负债	七、27	124,025.59	135,798.73
流动负债合计		340,197,578.75	343,294,316.46
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、28		
租赁负债	七、29	55,952,170.42	61,800,970.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、30	626,173.13	670,578.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,578,343.55	62,471,549.00
负债合计		396,775,922.30	405,765,865.46
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、31	285,380,986.00	285,380,986.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、32	1,223,185,367.21	1,223,185,367.21
减：库存股			
其他综合收益	七、33	1,230,928.60	1,205,609.50
专项储备			
盈余公积	七、34	33,592,108.99	33,592,108.99
一般风险准备			
未分配利润	七、35	-1,438,934,033.30	-1,413,716,101.18
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		104,455,357.50	129,647,970.52
少数股东权益		79,564,743.71	83,982,225.36
所有者权益（或股东权益）合计		184,020,101.21	213,630,195.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		580,796,023.51	619,396,061.34

公司负责人：宋林林

主管会计工作负责人：郭晨

会计机构负责人：郭晨

## 母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：国美通讯设备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		773,218.47	1,779,785.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	4,702.50	21,852.27
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十七、2	173,779,221.50	165,273,581.20
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,534,365.27	1,853,715.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		8,002,374.30	8,002,374.30
其他流动资产		5,121,921.44	6,055,957.89
流动资产合计		189,215,803.48	182,987,266.92
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		49,681,082.97	51,686,329.76
长期股权投资	十七、3	484,297,741.78	484,297,741.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		704,086.77	772,375.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			358,482.66
无形资产		2,971,094.27	3,245,360.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		18,570,507.52	18,561,202.16
其他非流动资产		11,871,183.72	12,879,302.65
非流动资产合计		568,095,697.03	571,800,795.02
资产总计		757,311,500.51	754,788,061.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,040,416.68	30,044,458.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		109,576,596.40	109,927,752.40
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		4,578,842.12	4,585,839.80
应交税费		66,148.38	38,495.23
其他应付款		56,778,560.54	40,173,278.82
其中：应付利息			
应付股利		886,872.66	886,872.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,043,155.00	8,043,155.00
其他流动负债			
流动负债合计		209,083,719.12	192,812,979.59
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		49,666,843.56	53,591,558.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,666,843.56	53,591,558.20
负债合计		258,750,562.68	246,404,537.79
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		285,380,986.00	285,380,986.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		533,719,827.25	533,719,827.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-320,539,875.42	-310,717,289.10
所有者权益（或股东权益）合计		498,560,937.83	508,383,524.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		757,311,500.51	754,788,061.94

公司负责人：宋林林

主管会计工作负责人：郭晨

会计机构负责人：郭晨

## 合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		79,309,616.11	88,454,089.99
其中：营业收入	七、36	79,309,616.11	88,454,089.99
二、营业总成本		106,945,071.40	112,890,575.49
其中：营业成本	七、36	79,420,517.31	80,587,894.35
税金及附加	七、37	631,671.66	1,101,117.78
销售费用	七、38	1,705,043.27	1,943,382.56
管理费用	七、39	16,935,800.44	20,399,085.25
研发费用	七、40	3,585,969.33	4,269,391.43
财务费用	七、41	4,666,069.39	4,589,704.12
其中：利息费用		2,887,502.01	2,548,658.36
利息收入		709,190.69	536,455.19
加：其他收益	七、42	80,645.06	239,634.97
投资收益（损失以“-”号填列）	七、43	0.37	0.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.37	0.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、44	-748,330.60	9,545,605.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、45	-1,487,688.43	12,377.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、46	-5,563.73	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-29,796,392.62	-14,638,867.17
加：营业外收入	七、47	40,953.51	62,095.50
减：营业外支出	七、48	79,165.63	22,712.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-29,834,604.74	-14,599,484.28
减：所得税费用	七、49	-174,864.78	987,083.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,659,739.96	-15,586,568.25
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,659,739.96	-15,586,568.25
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）		-25,217,932.12	-11,794,140.74
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,441,807.84	-3,792,427.51
六、其他综合收益的税后净额		49,645.29	492,736.19
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		25,319.10	287,764.76
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		25,319.10	287,764.76
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		25,319.10	287,764.76
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		24,326.19	204,971.43
七、综合收益总额		-29,610,094.67	-15,093,832.06
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-25,192,613.02	-11,506,375.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,417,481.65	-3,587,456.08
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0884	-0.0467
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0884	-0.0467

公司负责人：宋林林

主管会计工作负责人：郭晨

会计机构负责人：郭晨

**母公司利润表**  
2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	十七、4	1,691,128.91	2,395,153.03
减：营业成本	十七、4	12,815.37	133,761.08
税金及附加		19,347.96	
销售费用		1,069,955.01	1,463,244.52
管理费用		7,921,109.17	9,852,480.25
研发费用			63,773.58
财务费用		2,469,643.66	2,268,577.78
其中：利息费用		711,333.34	416,000.02
利息收入		10,308.33	54,113.89
加：其他收益		6,825.26	10,499.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	0.37	0.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.37	0.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-37,221.45	9,793,123.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,832,138.08	-1,583,061.71
加：营业外收入		280.00	13,949.34
减：营业外支出		33.60	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,831,891.68	-1,569,112.37
减：所得税费用		-9,305.36	1,035,701.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,822,586.32	-2,604,813.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,822,586.32	-2,604,813.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-9,822,586.32	-2,604,813.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：宋林林

主管会计工作负责人：郭晨

会计机构负责人：郭晨

## 合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		100,465,506.25	56,859,087.15
收到的税费返还		6,911.92	
收到其他与经营活动有关的现金	七、50	37,743,501.73	1,895,543.56
经营活动现金流入小计		138,215,919.90	58,754,630.71
购买商品、接受劳务支付的现金		135,033,820.35	233,189,864.28
支付给职工及为职工支付的现金		37,092,907.22	34,638,195.20
支付的各项税费		1,239,704.54	101,813,788.47
支付其他与经营活动有关的现金	七、50	8,181,392.74	26,078,402.60
经营活动现金流出小计		181,547,824.85	395,720,250.55
经营活动产生的现金流量净额		-43,331,904.95	-336,965,619.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,500.00	265.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			138,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,500.00	138,500,265.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,786,277.62	1,428,073.75
投资活动现金流出小计		11,786,277.62	1,428,073.75
投资活动产生的现金流量净额		-11,774,777.62	137,072,191.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			158,867,259.47
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		115,400,000.00	59,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、50		16,083.35
筹资活动现金流入小计		115,400,000.00	218,783,342.82
偿还债务支付的现金		97,900,000.00	38,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,896,745.10	2,448,400.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、50	6,772,384.22	6,262,742.22
筹资活动现金流出小计		107,569,129.32	46,711,143.10
筹资活动产生的现金流量净额		7,830,870.68	172,072,199.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-21,684.70	-8,868.10
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-47,297,496.59	-27,830,096.48
加：期初现金及现金等价物余额		136,210,246.13	231,959,670.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		88,912,749.54	204,129,574.48

公司负责人：宋林林

主管会计工作负责人：郭晨

会计机构负责人：郭晨

## 母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,017,123.00	7,039,152.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		45,783,492.21	338,855,170.76
经营活动现金流入小计		69,800,615.21	345,894,323.48
购买商品、接受劳务支付的现金		25,851,244.11	59,102,617.92
支付给职工及为职工支付的现金		4,914,338.54	5,080,789.21
支付的各项税费		133,514.27	95,113,631.70
支付其他与经营活动有关的现金		33,642,233.52	351,036,156.53
经营活动现金流出小计		64,541,330.44	510,333,195.36
经营活动产生的现金流量净额		5,259,284.77	-164,438,871.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			138,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			138,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,742.48	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,742.48	
投资活动产生的现金流量净额		-2,742.48	138,500,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			158,867,259.47
取得借款收到的现金		30,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			16,083.35
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	158,883,342.82
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		715,375.00	463,666.67
支付其他与筹资活动有关的现金		4,500,250.68	4,143,476.16
筹资活动现金流出小计		35,215,625.68	34,607,142.83
筹资活动产生的现金流量净额		-5,215,625.68	124,276,199.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		369,557.71	772,712.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		410,474.32	99,110,040.45

公司负责人：宋林林

主管会计工作负责人：郭晨

会计机构负责人：郭晨



## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年期末余额	285,380,986.00	1,223,185,367.21	1,205,609.50		33,592,108.99		-1,413,716,101.18		129,647,970.52	83,982,225.36	213,630,195.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并其他											
二、本年期初余额	285,380,986.00	1,223,185,367.21	1,205,609.50		33,592,108.99		-1,413,716,101.18		129,647,970.52	83,982,225.36	213,630,195.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			25,319.10				-25,217,932.12		-25,192,613.02	-4,417,481.65	-29,610,094.67
(一) 综合收益总额			25,319.10				-25,217,932.12		-25,192,613.02	-4,417,481.65	-29,610,094.67
(二) 所有者投入和减少资本											
(三) 利润分配											
(四) 所有者权益内部结转											
(五) 专项储备											
(六) 其他											
四、本期期末余额	285,380,986.00	1,223,185,367.21	1,230,928.60		33,592,108.99		-1,438,934,033.30		104,455,357.50	79,564,743.71	184,020,101.21

项目	2021 年半年度										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年期末余额	252,523,820.00	1,097,074,439.96	825,460.51		33,592,108.99		-1,371,531,063.96		12,484,765.50	109,845,424.01	122,330,189.51
加：会计政策变更							-2,182,804.74		-2,182,804.74		-2,182,804.74
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	252,523,820.00	1,097,074,439.96	825,460.51		33,592,108.99		-1,373,713,868.70		10,301,960.76	109,845,424.01	120,147,384.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,857,166.00	126,110,927.25	287,764.76				-11,794,140.74		147,461,717.27	-3,587,456.08	143,874,261.19
（一）综合收益总额			287,764.76				-11,794,140.74		-11,506,375.98	-3,587,456.08	-15,093,832.06
（二）所有者投入和减少资本	32,857,166.00	126,110,927.25							158,968,093.25		158,968,093.25
1. 所有者投入的普通股	32,857,166.00								32,857,166.00		32,857,166.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他		126,110,927.25							126,110,927.25		126,110,927.25
（三）利润分配											
（四）所有者权益内部结转											
（五）专项储备											
（六）其他											
四、本期期末余额	285,380,986.00	1,223,185,367.21	1,113,225.27		33,592,108.99		-1,385,508,009.44		157,763,678.03	106,257,967.93	264,021,645.96

公司负责人：宋林林

主管会计工作负责人：郭晨

会计机构负责人：郭晨

## 母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度						
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	285,380,986.00	533,719,827.25				-310,717,289.10	508,383,524.15
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	285,380,986.00	533,719,827.25				-310,717,289.10	508,383,524.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-9,822,586.32	-9,822,586.32
（一）综合收益总额						-9,822,586.32	-9,822,586.32
（二）所有者投入和减少资本							
（三）利润分配							
（四）所有者权益内部结转							
（五）专项储备							
（六）其他							
四、本期期末余额	285,380,986.00	533,719,827.25				-320,539,875.42	498,560,937.83

项目	2021 年半年度						
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	252,523,820.00	407,608,900.00				-292,716,325.34	367,416,394.66
加：会计政策变更						-2,182,804.74	-2,182,804.74
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	252,523,820.00	407,608,900.00				-294,899,130.08	365,233,589.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,857,166.00	126,110,927.25				-2,604,813.94	156,363,279.31
（一）综合收益总额						-2,604,813.94	-2,604,813.94
（二）所有者投入和减少资本	32,857,166.00	126,110,927.25					158,968,093.25
1. 所有者投入的普通股	32,857,166.00						32,857,166.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他		126,110,927.25					126,110,927.25
（三）利润分配							
（四）所有者权益内部结转							
（五）专项储备							
（六）其他							
四、本期期末余额	285,380,986.00	533,719,827.25				-297,503,944.02	521,596,869.23

公司负责人：宋林林

主管会计工作负责人：郭晨

会计机构负责人：郭晨

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (1) 公司注册地、组织形式和总部地址

国美通讯设备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名三联商社股份有限公司，前身为郑州市百货文化用品公司。1989年9月，在合并郑州市百货公司和郑州市钟表文化用品公司，并向社会公开发行股票的基础上组建成立郑州百货文化用品股份有限公司。1992年6月公司增资扩股后，更名为郑州百文股份有限公司（集团）。1996年4月，经中国证监会批准，公司已发行的社会公众股股票在上海证券交易所挂牌交易。2001年三联集团公司（后更名为山东三联集团有限责任公司，以下简称三联集团）对公司进行重大资产、债务重组，成为公司第一大股东，2003年8月，经国家工商行政管理总局核准，公司更名为三联商社股份有限公司。2008年2月，山东龙脊岛建设有限公司竞拍获得公司股份2,700万股，成为公司第一大股东，公司实际控制人为黄光裕。2017年6月，公司名称由三联商社股份有限公司变更为国美通讯设备股份有限公司。

2021年3月19日，经中国证券监督管理委员会《关于核准国美通讯设备股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]829号）核准，公司非公开发行A股股票32,857,166股。2021年6月10日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成新增股份32,857,166股的登记托管手续。2021年6月28日，经济南市历下区行政审批服务局核准，公司完成了注册资本的工商变更登记手续，注册资本由252,523,820元变更为285,380,986元。

截至2022年6月30日止，公司股本总额为285,380,986股，其中252,523,820股为无限售条件股份，32,857,166股为限售条件股份。

公司注册地：济南市历下区趵突泉北路12号。

##### (2) 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：移动通讯终端设备、手机、计算机外部设备、计算机网络设备、电子计算机整机、印刷线路板组件的研发、制造、加工、测试及销售；计算机软、硬件的开发、销售、技术咨询、技术服务、技术转让；网络技术服务和技术咨询；五金交电、电子产品、机械设备、健身器材、家具、建筑材料、装饰材料、炊事用具、计算机及配件、通讯器材、照相器材的销售；家电维修、安装服务及相关技术服务；从事进出口业务、贸易经济与代理服务；代理移动通讯销售、服务业务；房屋租赁、场地租赁；广告业务。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业，主要产品和服务为移动智能设备的研发、生产与销售业务。

##### (3) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2022年8月19日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共6户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
国美通讯（浙江）有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
北京联美智科商业有限公司	控股子公司	三级	51.00	51.00
上海爱优威软件开发有限公司	控股子公司	三级	51.00	51.00
GOME Electronics India Private Limited	控股子公司	三级	51.00	51.00
惠州德恳电子科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
嘉兴京美电子科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号——半年度报告的内容与格式（2021 年修订）》的规定，编制财务报表。

### 2. 持续经营

适用 不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认时点，具体会计政策参见附注五 15.存货、19.固定资产、23.无形资产和 30.收入。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

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

#### **（2）同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的

净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

### （3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### （4）为合并发生的相关费用

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）合并范围

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

### （2）合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

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

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

#### 1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

#### 2) 处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

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

##### ②分步处置子公司



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

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

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

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

### 3) 购买子公司少数股权

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

### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

### (1) 合营安排的分类

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

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

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

### (2) 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售

的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

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

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生当期平均汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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

### （2）外币财务报表的折算

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

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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### (1) 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

- 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

- 2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

- 3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工

具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### 4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

#### 5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## (2) 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

① 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### 2) 其他金融负债

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

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确

认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本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。

#### (6) 金融工具减值

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

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产、以及租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### 2) 已发生信用减值的金融资产

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

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### 3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

② 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③ 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

#### 4) 减记金融资产

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

### (7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10.（6）金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分、与“应收账款”组合划分相同	参考历史信用损失经验，结合当期以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，计提预期信用损失

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10.（6）金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值以及单项金额不重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	判断是否为合并范围内关联企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
账龄组合	按类似信用风险特征（账龄）计提	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提的相关标准如下：

账龄	应收账款坏账计提比例（%）
----	---------------



6 个月以内	1.00
7—12 个月	5.00
1—2 年	20.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10.（6）金融工具减值。

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10.（6）金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	判断是否为合并范围内关联企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
账龄组合	按类似信用风险特征（账龄）计提	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提的相关标准如下：

账龄	其他应收款坏账计提比例（%）
1 年以内	5.00
1—2 年	20.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

### 15. 存货

√适用 □不适用

#### （1）存货的分类

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

#### （2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

#### **(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

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

### **16. 合同资产**

#### **(1). 合同资产的确认方法及标准**

√适用  不适用

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

#### **(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用  不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10.(6) 金融工具减值。

### **17. 长期应收款**

#### **长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用  不适用

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10.(6) 金融工具减值。

本公司对长期应收款单独确定其信用损失。

### **18. 长期股权投资**

√适用  不适用

#### **(1) 初始投资成本的确定**

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见附注五、5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## **(2) 后续计量及损益确认**

### **1) 成本法**

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

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

### **2) 权益法**

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

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

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

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

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

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

## **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

### **1) 公允价值计量转权益法核算**

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

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

### **2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

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

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

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

### 3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

### 4) 成本法转权益法

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

### 5) 成本法转公允价值计量

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

## (4) 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 19. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

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

### (2). 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### (3). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	30	5.00%	3.12%
机器设备	直线法	5~10	10.00%	9.00~18.00%
运输设备	直线法	4	10.00%	22.50%

电子设备	直线法	3~5	10.00%	18.00~30.00%
办公设备	直线法	5	10.00%	18.00%

固定资产折旧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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

#### (4). 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (5). 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。

#### (6). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 20. 在建工程

√适用 □不适用

### (1) 在建工程初始计量

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

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公

司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 21. 借款费用

√适用 □不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 22. 使用权资产

√适用 □不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 23. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，土地使用权、专利权、软件。

#### 1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

#### 2) 无形资产的后续计量

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

##### ①使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	权属证书
专利权	3~10年	受益期
软件	3~5年	受益期

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### ②使用寿命不确定的无形资产

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

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。



**(2). 内部研究开发支出会计政策**√适用  不适用**1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

**2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

内部研究开发支出的资本化时点：本公司内部研究开发支出在开发项目立项后，技术立项审批通过后，相关开发支出资本化。

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。

**24. 长期资产减值**√适用  不适用

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

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

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

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

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

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

**25. 长期待摊费用**√适用  不适用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## 26. 合同负债

### 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 27. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

本公司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、经本公司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。本公司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，本公司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。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

## 28. 租赁负债

适用 不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

## 29. 预计负债

√适用 □不适用

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 30. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本公司的收入主要来源于商品贸易、电子产品加工劳务收入、房屋租金收入三种业务类型。

#### 1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2) 收入确认的具体方法

### ①销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以履行每一单项履约义务时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### ②提供加工劳务

本公司与客户之间的提供加工劳务合同通常仅包含为客户代加工特定商品的履约义务。公司通常在向客户交付已完成加工商品时确认收入，取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### ③房屋租赁收入

本公司与客户之间的提供的房屋租赁合同通常仅包含为客户提供在一定期间内让渡资产使用权的履约义务。通常在让渡资产使用权的期间按月确认收入。

## 3) 特定交易的收入处理原则

### ①附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

### ②附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 31. 合同成本

适用 不适用

### (1) 合同履约成本

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

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

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

### (2) 合同取得成本

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

**(3) 合同成本摊销**

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

**(4) 合同成本减值**

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

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

**32. 政府补助**

适用 不适用

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注七、30.递延收益和 47.营业外收入项目注释。

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。

**(1) 政府补助的确认**

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

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

**(2) 会计处理方法**

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

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

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

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

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

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

**33. 递延所得税资产/递延所得税负债**

√适用 □不适用

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

**(1) 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

- 1) 该交易不是企业合并;
- 2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

**(2) 确认递延所得税负债的依据**

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

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- 2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**(3) 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

- 1) 企业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;
- 2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

**34. 租赁****(1). 经营租赁的会计处理方法**

□适用 √不适用

**(2). 融资租赁的会计处理方法**

□适用 √不适用

**(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

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

**1) 租赁合同的分拆**

当合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分进行分拆,租赁部分按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

**2) 租赁合同的合并**

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3) 本公司作为承租人的会计处理

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

#### ①短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

②使用权资产和租赁负债的会计政策详见附注五、22.使用权资产和 28.租赁负债。

### 4) 本公司作为出租人的会计处理

#### ①租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

A.在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B.承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

C.资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

D.在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

E.租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

A.若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

B.资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

C.承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### ②对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

A.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C.合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

D.租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ③对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认

相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 5) 售后回租

售后回租交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后回租所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后回租交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## 35. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## 36. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## 37. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口物料等货物；提供有形动产租赁服务	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用



纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	25%
国美通讯（浙江）有限公司	25%
北京联美智科商业有限公司	25%
上海爱优威软件开发有限公司	15%
GOME Electronics India Private Limited	25%
惠州德忌电子科技有限公司	15%
嘉兴京美电子科技有限公司	25%

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

1、本公司之孙公司上海爱优威软件开发有限公司获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202131002917，有效期自2021年11月18日起三年，即2021年度、2022年度、2023年度适用15%的企业所得税税率。

2、本公司之全资子公司惠州德忌电子科技有限公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202144013107，发证日期为2021年12月31日，有效期三年，即2021年度、2022年度、2023年度适用15%的企业所得税税率。

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	88,912,749.54	136,210,246.13
其他货币资金	3,546,529.28	13,160,802.34
合计	92,459,278.82	149,371,048.47
其中：存放在境外的款项总额	1,236,489.42	1,247,981.68

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	842,792.59	7,605,673.52
用于担保的定期存款或通知存款	142,923.46	144,135.53
存放第三方支付平台账户资金	5,658.00	
被司法冻结的银行存款	1,593,192.39	4,489,722.08
海关保证金	961,962.84	921,271.21
合计	3,546,529.28	13,160,802.34

被司法冻结的银行存款说明：

1、黄泽伟诉德景电子及公司诉讼案，截至2022年6月30日公司实际被冻结银行存款

362,744.15 元。

2、大连龙宁科技有限公司诉德忌电子买卖合同纠纷案，截至 2022 年 6 月 30 日德忌电子实际被冻结银行存款 1,230,448.24 元。

## 2、 应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	41,042,497.21	25,940,480.82
商业承兑票据		
合计	41,042,497.21	25,940,480.82

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	18,766,494.68
商业承兑票据	
合计	18,766,494.68

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、 应收账款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	

6 个月以内	136,783,988.92
7-12 个月	14,774,590.15
1 年以内小计	151,558,579.07
1 至 2 年	357,849.70
2 至 3 年	0.07
3 年以上	6,085,262.44
合计	158,001,691.28

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	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	3,207,468.58	2.03	3,207,468.58	100.00		3,207,468.58	3.10	3,207,468.58	100.00	
其中：										
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,207,468.58	2.03	3,207,468.58	100.00		3,207,468.58	3.10	3,207,468.58	100.00	
按组合计提坏账准备	154,794,222.70	97.97	5,055,933.23	3.27	149,738,289.47	100,276,259.86	96.90	3,935,200.34	3.92	96,341,059.52
其中：										
账龄组合	154,794,222.70	97.97	5,055,933.23	3.27	149,738,289.47	100,276,259.86	96.90	3,935,200.34	3.92	96,341,059.52
合计	158,001,691.28	/	8,263,401.81	/	149,738,289.47	103,483,728.44	/	7,142,668.92	/	96,341,059.52

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
济宁九龙家电有限公司	975,429.91	975,429.91	100.00	预计无法收回
威海海源电业家电城有限公司	637,477.57	637,477.57	100.00	预计无法收回
莒县三联家电有限公司	375,679.00	375,679.00	100.00	预计无法收回
滨州富强科贸工程有限公司	356,403.29	356,403.29	100.00	预计无法收回
菏泽市牡丹区永泰电器经销部	213,764.00	213,764.00	100.00	预计无法收回
其他单位	648,714.81	648,714.81	100.00	预计无法收回
合计	3,207,468.58	3,207,468.58	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	136,783,988.92	1,367,839.89	1.00
7-12 个月	14,774,590.15	738,729.51	5.00

1—2 年	357,849.70	71,569.94	20.00
2—3 年	0.07	0.03	50.00
3 年以上	2,877,793.86	2,877,793.86	100.00
合计	154,794,222.70	5,055,933.23	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,207,468.58					3,207,468.58
组合计提预期信用损失的应收账款	3,935,200.34	1,120,732.89				5,055,933.23
其中：账龄组合	3,935,200.34	1,120,732.89				5,055,933.23
合计	7,142,668.92	1,120,732.89				8,263,401.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	计提的坏账准备金额
上海保资智能科技有限公司	45,406,545.76	28.74	833,112.30
温州市麦捷贸易有限公司	25,931,680.00	16.41	259,316.80
上海载新贸易有限公司	24,976,740.00	15.81	249,767.40
深圳金正方科技股份有限公司	15,638,632.50	9.90	325,124.63
汉朔科技股份有限公司	14,452,564.80	9.15	145,250.88
合计	126,406,163.06	80.00	1,812,572.01

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**4、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	542,727.56	46.28	5,694,303.45	100.00
1 至 2 年	629,998.01	53.72		
合计	1,172,725.57	100.00	5,694,303.45	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
域适都智能装备(天津)有限公司上海分公司	568,286.97	48.46
刘志伦	400,000.00	34.11
深圳鹏运电子科技有限公司	68,700.00	5.86
鄂尔多斯市泰坤晋谦电器技术有限公司	36,095.04	3.08
无锡锐云包装制品有限公司	25,765.04	2.20
合计	1,098,847.05	93.71

其他说明

适用 不适用**5、其他应收款****项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,707,010.77	1,489,866.27
合计	1,707,010.77	1,489,866.27

其他说明：

适用 不适用

上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,423,794.40
1 至 2 年	440,996.35
2 至 3 年	453,218.05
3 年以上	78,548,594.72
合计	80,866,603.52

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
原控股股东及所属单位欠款	39,738,175.45	39,738,175.45
预付货款	37,188,887.46	37,740,754.01
保证金	2,035,700.05	1,834,424.08

个人借款或备用金	887,975.75	863,451.77
其他	1,015,864.81	589,915.20
往来款		255,149.47
合计	80,866,603.52	81,021,869.98

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	8,900,931.03		70,631,072.68	79,532,003.71
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	34,346.04			34,346.04
本期转回			406,757.00	406,757.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	8,935,277.07		70,224,315.68	79,159,592.75

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	70,631,072.68		406,757.00			70,224,315.68
按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款	8,900,931.03	34,346.04				8,935,277.07
合计	79,532,003.71	34,346.04	406,757.00			79,159,592.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式

泸州市壹捌壹玖科技有限公司	406,757.00	银行存款
合计	406,757.00	/

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东三联商务服务有限公司	原控股股东及所属单位欠款	27,872,335.25	3 年以上	34.47	27,872,335.25
山东三联集团有限责任公司	原控股股东及所属单位欠款	11,865,840.20	3 年以上	14.67	11,865,840.20
泸州市壹捌壹玖科技有限公司	预付货款	5,783,263.91	3 年以上	7.15	5,783,263.91
济南海尔工贸有限公司	预付货款	4,909,340.58	3 年以上	6.07	4,909,340.58
CAREWO (HK) CO.,LIMITED	预付货款	1,647,168.00	3 年以上	2.04	1,647,168.00
合计	/	52,077,947.94	/	64.40	52,077,947.94

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	20,447,639.89	10,041,816.44	10,405,823.45	25,797,153.25	9,693,361.65	16,103,791.60
在产品	2,543,836.13	-	2,543,836.13			



库存商品	11,156,550.30	3,262,438.47	7,894,111.83	14,752,162.07	2,570,469.56	12,181,692.51
周转材料	10,550.62		10,550.62	10,550.63		10,550.63
合计	34,158,576.94	13,304,254.91	20,854,322.03	40,559,865.95	12,263,831.21	28,296,034.74

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,693,361.65	365,528.54		17,073.75		10,041,816.44
库存商品	2,570,469.56	1,122,159.89		122,281.47	307,909.51	3,262,438.47
合计	12,263,831.21	1,487,688.43		139,355.22	307,909.51	13,304,254.91

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 7、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应收融资租赁款	8,002,374.30	8,002,374.30
合计	8,002,374.30	8,002,374.30

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 8、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	12,720,896.59	16,359,853.26
待摊费用		1,658,904.69
合计	12,720,896.59	18,018,757.95

其他说明：

无

## 9、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	57,683,457.27		57,683,457.27	59,688,704.06		59,688,704.06	
其中：未实现融资收益	17,353,521.15		17,353,521.15	19,044,650.06		19,044,650.06	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
减：一年内到期的长期应收款	8,002,374.30		8,002,374.30	8,002,374.30		8,002,374.30	
合计	49,681,082.97		49,681,082.97	51,686,329.76		51,686,329.76	/

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

应收融资租赁款

单位：元 币种：人民币

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	8,002,374.30	8,002,374.30
1-2 年	7,611,087.16	7,611,087.16
2-3 年	7,611,087.16	7,611,087.16
3-4 年	7,611,087.16	7,611,087.16
4-5 年	7,611,087.16	7,611,087.16
5 年以上	36,590,255.48	40,286,631.18
应收租赁收款额总额小计	75,036,978.42	78,733,354.12
减：未确认融资收益	17,353,521.15	19,044,650.06
应收租赁收款额现值小计	57,683,457.27	59,688,704.06
减：一年内到期的租赁款	8,002,374.30	8,002,374.30
合计	49,681,082.97	51,686,329.76

## 10、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
郑州富美实业有限公司	979,337.66			0.37						979,338.03	
小计	979,337.66			0.37						979,338.03	
二、联营企业											
小计											
合计	979,337.66			0.37						979,338.03	

其他说明  
无

## 11、固定资产

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	133,826,563.70	137,027,826.60
固定资产清理		37,676.62
合计	133,826,563.70	137,065,503.22

其他说明：

上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### 固定资产

#### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	85,016,838.71	106,779,768.21	2,004,498.05	14,879,567.07	4,389,891.04	213,070,563.08
2.本期增加金额		3,608,409.20		160,586.13	19,888.29	3,788,883.62
(1) 购置		3,608,409.20		160,586.13	19,976.11	3,788,971.44
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算影响数					-87.82	-87.82
3.本期减少金额					20,580.26	20,580.26
(1) 处置或报废					20,580.26	20,580.26
4.期末余额	85,016,838.71	110,388,177.41	2,004,498.05	15,040,153.20	4,389,199.07	216,838,866.44
二、累计折旧						
1.期初余额	21,046,975.36	39,360,097.32	1,440,500.01	9,833,990.34	3,316,159.12	74,997,722.15
2.本期增加金额	1,593,901.54	4,101,536.25	63,237.78	923,502.92	302,015.58	6,984,194.07
(1) 计提	1,593,901.54	4,101,536.25	63,237.78	923,502.92	301,146.45	6,983,324.94

(2) 外币报表折算影响数					869.13	869.13
3.本期减少金额					14,627.81	14,627.81
(1) 处置或报废					14,627.81	14,627.81
4.期末余额	22,640,876.90	43,461,633.57	1,503,737.79	10,757,493.26	3,603,546.89	81,967,288.41
三、减值准备						
1.期初余额		1,045,014.33				1,045,014.33
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额		1,045,014.33				1,045,014.33
四、账面价值						
1.期末账面价值	62,375,961.81	65,881,529.51	500,760.26	4,282,659.94	785,652.18	133,826,563.70
2.期初账面价值	63,969,863.35	66,374,656.56	563,998.04	5,045,576.73	1,073,731.92	137,027,826.60

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
运输设备		37,676.62
合计		37,676.62

其他说明：

无

## 12、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	352,703.80	496,834.16
工程物资		
合计	352,703.80	496,834.16

其他说明：

上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

## 在建工程

### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
嘉兴京美厂房改造项目	352,703.80		352,703.80	496,834.16		496,834.16
合计	352,703.80		352,703.80	496,834.16		496,834.16

### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
嘉兴京美厂房改造项目	1,140.92	49.68			14.41	35.27	4.35	4.35%				募投资金
合计	1,140.92	49.68			14.41	35.27	/	/			/	/

### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 13、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	17,587,099.33	17,587,099.33
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	17,587,099.33	17,587,099.33
二、累计折旧		

1.期初余额	5,031,326.03	5,031,326.03
2.本期增加金额	2,336,421.68	2,336,421.68
(1)计提	2,336,421.68	2,336,421.68
3.本期减少金额		
4.期末余额	7,367,747.71	7,367,747.71
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	10,219,351.62	10,219,351.62
2.期初账面价值	12,555,773.30	12,555,773.30

其他说明：

无

#### 14、无形资产

##### (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	16,388,031.06	15,922.33	8,991,187.15	25,395,140.54
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	16,388,031.06	15,922.33	8,991,187.15	25,395,140.54
二、累计摊销				
1.期初余额	3,336,015.66	8,123.51	5,402,271.66	8,746,410.83
2.本期增加金额	169,315.85	974.82	375,096.94	545,387.61
(1) 计提	169,315.85	974.82	375,096.94	545,387.61
3.本期减少金额				
4.期末余额	3,505,331.51	9,098.33	5,777,368.60	9,291,798.44
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	12,882,699.55	6,824.00	3,213,818.55	16,103,342.10
2.期初账面价值	13,052,015.40	7,798.82	3,588,915.49	16,648,729.71

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

##### (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 15、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
智能移动终端制造业务资产组	617,694,291.66			617,694,291.66
合计	617,694,291.66			617,694,291.66

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
智能移动终端制造业务资产组	617,694,291.66			617,694,291.66
合计	617,694,291.66			617,694,291.66

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,459,053.04		487,784.65		971,268.39
安装费		330,501.62	55,083.74		275,417.88
合计	1,459,053.04	330,501.62	542,868.39		1,246,686.27

其他说明：

无

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	75,708,953.01	18,927,238.25	75,009,493.84	18,752,373.47
合计	75,708,953.01	18,927,238.25	75,009,493.84	18,752,373.47

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	710,450,416.62	681,584,058.40
资产减值准备	25,018,296.46	23,929,010.00
合计	735,468,713.08	705,513,068.40

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	51,972,961.65	51,972,961.65	
2023	270,560,381.24	270,560,381.24	
2024	237,584,177.33	237,584,177.33	
2025	75,965,764.99	75,965,764.99	
2026	45,500,773.19	45,500,773.19	
2027	28,866,358.22		
合计	710,450,416.62	681,584,058.40	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 18、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值



		准 备			
增值税留抵税额	11,871,183.72		11,871,183.72	40,833,304.20	40,833,304.20
预付工程及设备款	9,891,138.29		9,891,138.29	5,764,897.30	5,764,897.30
合计	21,762,322.01		21,762,322.01	46,598,201.50	46,598,201.50

其他说明：

无

## 19、短期借款

### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	7,500,000.00	
抵押借款	67,900,000.00	59,900,000.00
保证借款	40,000,000.00	30,000,000.00
未到期应付利息	156,912.35	166,155.44
合计	115,556,912.35	90,066,155.44

短期借款分类的说明：

(1) 抵押借款：由公司之子公司嘉兴京美电子科技有限公司浙（2020）嘉南不动产权第0025799号土地使用权、嘉兴市南湖区大桥镇亚太路1052号1-6号楼房产提供抵押担保。

(2) 保证借款：由公司之子公司国美通讯（浙江）有限公司提供保证担保。

### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 20、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,755,793.86	24,271,403.17
合计	16,755,793.86	24,271,403.17

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

## 21、应付账款

### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	55,866,366.66	45,096,908.91
应付材料款	65,256,673.89	99,103,068.29
应付劳务款	2,409,174.79	55,840.40

应付设备款	7,847,163.99	320,843.82
应付工程款	10,000.00	
合计	131,389,379.33	144,576,661.42

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付货款	25,690,152.35	期末余额中账龄超过一年的重要应付账款主要为根据《债务托管协议》由郑州百文集团有限公司代为管理和偿还的应付款项。
合计	25,690,152.35	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 22、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	954,043.03	1,044,605.62
合计	954,043.03	1,044,605.62

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 23、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,941,057.07	35,816,959.39	36,245,953.55	17,512,062.91
二、离职后福利-设定提存计划	247,692.20	2,316,718.41	2,325,055.02	239,355.59
三、辞退福利	646,257.09	38,600.00	38,600.00	646,257.09
四、一年内到期的其他福利				
合计	18,835,006.36	38,172,277.80	38,609,608.57	18,397,675.59

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,481,176.45	31,934,504.74	32,286,466.11	6,129,215.08
二、职工福利费		1,100,849.57	1,100,849.57	

三、社会保险费	153,700.68	1,774,241.16	1,782,763.67	145,178.17
其中：医疗保险费	149,017.08	1,739,652.94	1,747,858.12	140,811.90
工伤保险费	3,773.98	28,564.23	28,881.56	3,456.65
生育保险费	909.62	6,023.99	6,023.99	909.62
四、住房公积金	140,344.36	1,007,363.92	1,022,465.92	125,242.36
五、工会经费和职工教育经费	11,165,835.58		53,408.28	11,112,427.30
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	17,941,057.07	35,816,959.39	36,245,953.55	17,512,062.91

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	240,034.39	2,260,743.08	2,268,580.82	232,196.65
2、失业保险费	7,657.81	55,975.33	56,474.20	7,158.94
3、企业年金缴费				
合计	247,692.20	2,316,718.41	2,325,055.02	239,355.59

其他说明：

□适用 √不适用

## 24、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	841,730.92	
个人所得税	67,463.40	98,976.23
城市维护建设税	39,369.62	
房产税	589,603.83	687,434.50
土地使用税	235,101.96	268,688.00
印花税	14,946.55	37,433.92
教育费附加	16,872.69	
地方教育费附加	11,248.46	
合计	1,816,337.43	1,092,532.65

其他说明：

无

## 25、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,309,805.56	2,309,805.56
应付股利	886,872.66	886,872.66
其他应付款	32,202,371.25	32,271,112.75

合计	35,399,049.47	35,467,790.97
----	---------------	---------------

其他说明：

上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

### 应付利息

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款应付利息	2,309,805.56	2,309,805.56
合计	2,309,805.56	2,309,805.56

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 应付股利

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	886,872.66	886,872.66
合计	886,872.66	886,872.66

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

原股东遗留。

### 其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
借款		13,648,420.69
保证金	4,792,996.24	1,968,595.44
预收货款	3,657,316.26	4,388,613.51
其他应付费用欠款	14,411,991.80	11,155,764.02
房租款	736,995.83	36,907.00
工程款	270,599.66	254,848.73
其他	8,332,471.46	817,963.36
合计	32,202,371.25	32,271,112.75

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 26、1 年内到期的非流动负债

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	7,200,000.00	15,200,000.00
1 年内到期的租赁负债	12,604,362.10	12,604,362.10
合计	19,804,362.10	27,804,362.10

其他说明：

一年内到期的长期借款详见附注七、28.长期借款。

**27、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	124,025.59	135,798.73
合计	124,025.59	135,798.73

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**28、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	7,200,000.00	15,200,000.00
减：一年内到期的长期借款	7,200,000.00	15,200,000.00
合计		

长期借款分类的说明：

保证借款：由本公司、嘉兴京美电子科技有限公司、惠州德恳电子科技有限公司、浙江德景电子科技有限公司、国美电器有限公司提供保证担保。

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**29、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	12,614,817.20	12,614,817.20
1-2 年	12,478,648.02	12,478,648.02
2-3 年	12,478,648.02	12,478,648.02
3-4 年	8,122,530.82	8,122,530.82
4-5 年	7,901,033.34	7,901,033.34
5 年以上	33,786,027.36	41,743,685.34
未确认融资费用	-18,825,172.24	-20,934,030.48

一年内到期的租赁负债	-12,604,362.10	-12,604,362.10
合计	55,952,170.42	61,800,970.16

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 2,108,858.24 元。

### 30、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	624,020.00		45,660.00	578,360.00	详见表 1
增值税加计扣减	46,558.84	1,254.29		47,813.13	
合计	670,578.84	1,254.29	45,660.00	626,173.13	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
智能手机高性能主板智能化生产设备技术改造项	624,020.00			45,660.00		578,360.00	与资产相关

其他说明：

√适用 □不适用

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 45,660 元。

### 31、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	285,380,986						285,380,986

其他说明：

无

### 32、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	1,223,185,367.21			1,223,185,367.21
合计	1,223,185,367.21			1,223,185,367.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 33、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用				
一、不能重分类进损益的其他综合收益									
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,205,609.50	49,645.29				25,319.10	24,326.19	1,230,928.60	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
外币财务报表折算差额	1,205,609.50	49,645.29				25,319.10	24,326.19	1,230,928.60	
其他综合收益合计	1,205,609.50	49,645.29				25,319.10	24,326.19	1,230,928.60	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

### 34、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,592,108.99			33,592,108.99
合计	33,592,108.99			33,592,108.99

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 35、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-1,413,716,101.18	-1,371,531,063.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,182,804.74
调整后期初未分配利润	-1,413,716,101.18	-1,373,713,868.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-25,217,932.12	-40,002,232.48
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,438,934,033.30	-1,413,716,101.18

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。  
 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。  
 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

### 36、营业收入和营业成本

#### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,133,878.91	79,254,390.25	85,588,230.81	80,251,484.89
其他业务	2,175,737.20	166,127.06	2,865,859.18	336,409.46
合计	79,309,616.11	79,420,517.31	88,454,089.99	80,587,894.35

#### (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

#### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

#### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

##### 1) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
移动通讯业	74,966,547.43	79,073,114.92	83,495,643.50	79,803,634.77
其他收入	2,167,331.48	181,275.33	2,092,587.31	447,850.12
合计	77,133,878.91	79,254,390.25	85,588,230.81	80,251,484.89

##### 2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
ODM	35,130,412.92	34,298,268.33	36,061,757.51	35,431,458.02
其中：整机	31,893,530.95	30,955,735.44	32,560,387.86	31,935,097.79
主板	1,559,355.58	1,665,215.55	3,392,016.69	3,423,634.63
其他	1,677,526.39	1,677,317.34	109,352.96	72,725.60
OEM	39,836,134.51	44,774,846.59	47,435,743.14	44,372,176.75
自有品牌手机			-1,857.15	
其他	2,167,331.48	181,275.33	2,092,587.31	447,850.12
合计	77,133,878.91	79,254,390.25	85,588,230.81	80,251,484.89

##### 3) 本期前五名客户的营业收入情况



单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司营业收入总额的比例(%)
汉朔科技股份有限公司	16,276,243.67	20.52
上海七十迈数字科技有限公司	13,073,145.16	16.48
上海保资智能科技有限公司	12,491,266.10	15.75
浙江大华科技有限公司	11,290,148.76	14.24
中移物联网有限公司	6,498,137.16	8.19
合计	59,628,940.86	75.18

**37、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	59,187.96	297,547.73
教育费附加	25,366.27	146,746.94
房产税	341,088.82	343,676.09
土地使用税	134,343.96	134,344.02
印花税	54,773.80	80,971.70
地方教育费附加	16,910.85	97,831.30
合计	631,671.66	1,101,117.78

其他说明：

无

**38、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,216,411.87	1,277,782.15
促销费	220,738.95	225,791.40
差旅费	58,188.74	127,830.95
业务招待费	92,885.40	106,140.72
维修费		91,268.91
办公费	2,197.02	12,593.41
通讯费	10,258.58	11,508.63
折旧与摊销	12,167.81	4,984.80
运费		3,800.00
物料消耗		1,157.66
其他	92,194.90	80,523.93
合计	1,705,043.27	1,943,382.56

其他说明：

无

**39、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,337,288.07	10,166,577.71
中介机构费	2,234,100.98	4,203,403.49
折旧与摊销	2,138,893.28	2,048,085.58
租赁费	691,978.65	634,660.85
业务招待费	446,610.46	619,479.64
办公费	132,266.40	452,145.34
差旅费	326,965.09	287,809.61
水电费	217,383.49	176,577.42
通讯费	198,271.94	147,780.32
低值易耗品	65,009.95	
其他	1,147,032.13	1,662,565.29
合计	16,935,800.44	20,399,085.25

其他说明：

无

**40、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,665,060.50	3,142,966.02
物料消耗	75,645.65	180,724.84
折旧与摊销	740,138.46	867,910.62
测试费	89,765.94	
委外研发费		63,773.58
其他	15,358.78	14,016.37
合计	3,585,969.33	4,269,391.43

其他说明：

无

**41、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,887,502.01	2,548,658.36
利息收入	-709,190.69	-536,455.19
汇兑损益	336,520.93	748,039.92
银行手续费及其他	2,151,237.14	1,829,461.03
合计	4,666,069.39	4,589,704.12

其他说明：

无

**42、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	17,492.36	125,900.00
递延收益摊销	45,660.00	45,660.00
个人所得税手续费返还	17,492.70	68,074.97
合计	80,645.06	239,634.97

其他说明：

计入其他收益的政府补助和递延收益摊销明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
智能手机高性能主板智能化生产设备技术改造项目	45,660.00	45,660.00	与资产相关
稳岗补贴	8,753.98	30,000.00	与收益相关
2022 年留工补助	5,000.00		与收益相关
失业保险补贴	3,738.38		与收益相关
产业创新扶持资金		18,900.00	与收益相关
人社局以工代训补助		75,000.00	与收益相关
2020 年招用湖北籍劳动者就业补贴		2,000.00	与收益相关
合计	63,152.36	171,560.00	/

**43、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	0.37	0.36
合计	0.37	0.36

其他说明：

无

**44、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,120,732.89	1,752,759.32
其他应收款坏账损失	372,402.29	7,792,846.51
合计	-748,330.60	9,545,605.83

其他说明：

无

**45、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,487,688.43	12,377.17
合计	-1,487,688.43	12,377.17

其他说明：

无

#### 46、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-5,563.73	
合计	-5,563.73	

其他说明：

适用 不适用

#### 47、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入		884.96	
其他	40,953.51	61,210.54	40,953.51
合计	40,953.51	62,095.50	40,953.51

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 48、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	26,565.34	17,814.38	26,565.34
赔偿金、违约金及罚款支出	133.60	899.21	133.60
其他	52,466.69	3,999.02	52,466.69
合计	79,165.63	22,712.61	79,165.63

其他说明：

无

#### 49、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		798,179.75
递延所得税费用	-174,864.78	188,904.22
合计	-174,864.78	987,083.97

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-29,834,604.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,458,651.19
子公司适用不同税率的影响	864,060.85
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	62,796.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,356,928.76
所得税费用	-174,864.78

其他说明：

□适用 √不适用

## 50、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非销售活动的经营性往来款项	718,130.00	1,207,517.40
利息收入	1,040,455.05	448,380.79
政府补助	24,463.12	50,900.00
其他营业外收入	40,826.18	26,882.39
保证金	3,598,136.93	10,000.00
其他	32,321,490.45	151,862.98
合计	37,743,501.73	1,895,543.56

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	8,991,096.03	24,726,222.84
非采购活动的经营性往来款项	1,322,030.00	20,000.00
赔偿金、违约金等营业外支出	33.60	4,898.21
保证金	50,000.00	76,110.00

其他	-2,181,766.89	1,251,171.55
合计	8,181,392.74	26,078,402.60

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行汇票承兑保证金		16,083.35
合计		16,083.35

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的融资租赁款	6,772,910.04	6,216,644.23
承兑汇票保证金	-525.82	46,097.99
合计	6,772,384.22	6,262,742.22

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 51、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-29,659,739.96	-15,586,568.25
加：资产减值准备	1,487,688.43	-12,377.17
信用减值损失	748,330.60	-9,545,605.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,708,637.86	5,429,206.23
使用权资产摊销		
无形资产摊销	545,387.61	551,824.74

长期待摊费用摊销	487,784.65	561,267.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	26,565.34	17,814.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,563.73	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,907,674.69	2,548,658.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-0.37	-0.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-174,864.78	188,904.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,981,269.98	-14,354,573.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,498,523.07	-45,159,756.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,897,679.66	-261,604,414.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-43,331,904.95	-336,965,619.84
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	88,912,749.54	204,129,574.48
减：现金的期初余额	136,210,246.13	231,959,670.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-47,297,496.59	-27,830,096.48

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	88,912,749.54	136,210,246.13
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	88,912,749.54	136,210,246.13
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	88,912,749.54	136,210,246.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

**52、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**53、所有权或使用权受到限制的资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,546,529.28	银行承兑汇票、贷款及海关保证金、被冻结银行存款
应收票据	18,766,494.68	用于质押的银行承兑汇票
固定资产	53,729,794.48	用于抵押的房屋建筑物
无形资产	9,517,222.40	用于抵押的土地使用权
合计	85,560,040.84	/

其他说明：

无

**54、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	8,335.77	6.7114	55,944.69
卢比	14,564,068.61	0.0849	1,236,489.42
应收账款	-	-	
其中：美元	21,000.00	6.7114	140,939.40
卢比	0.39	0.0849	0.04
应付账款	-	-	
其中：美元	496,020.00	6.7114	3,328,988.63
其他应收款	-	-	
其中：卢比	48,107.83	0.0849	4,084.35
其他应付款	-	-	
其中：卢比	2,632,807.00	0.0849	223,525.31

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

适用 不适用

**55、套期**

适用 不适用

**56、政府补助****1. 政府补助基本情况**

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	45,660.00	详见附注七、30.递延收益	45,660.00
计入其他收益的政府补助	17,492.36	详见附注七、42.其他收益	17,492.36

**2. 政府补助退回情况**适用 不适用

其他说明

无

**57、其他**适用 不适用**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**适用 不适用**2、同一控制下企业合并**适用 不适用**3、反向购买**适用 不适用**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**5、其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**九、其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**适用 不适用

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	
国美通讯（浙江）有限公司	嘉兴市	嘉兴市	制造	51.00		投资设立

北京联美智科商业有限公司	北京市	北京市	贸易		51.00	投资设立
上海爱优威软件开发有限公司	上海市	上海市	研发		51.00	投资设立
GOME Electronics India Private Limited	印度德里	印度德里	制造		51.00	投资设立
惠州德恩电子科技有限公司	惠州市	惠州市	制造	100.00		非同一控制下合并
嘉兴京美电子科技有限公司	嘉兴市	嘉兴市	制造	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
国美通讯（浙江）有限公司	49.00	-4,441,807.84		79,564,743.71

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
国美通讯（浙	30,260.22	310.29	30,570.51	17,278.07	4.78	17,282.85	27,703.99	395.01	28,099.00	13,905.16	4.66	13,909.82

江)有限公司												
--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
国美通讯(浙江)有限公司	2,755.93	-906.49	-901.53	265.51	6,084.25	-773.92	-732.09	-22,711.86

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
郑州富美实业有限公司	郑州市	郑州市	供应链	49.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	郑州富美实业有限公司	郑州富美实业有限公司

流动资产	978,489.73	980,488.98
其中：现金和现金等价物	489.73	488.98
非流动资产		
资产合计	978,489.73	980,488.98
流动负债		2,000.00
非流动负债		
负债合计		2,000.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	978,489.73	978,488.98
按持股比例计算的净资产份额	479,459.97	479,459.60
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	979,338.03	979,337.66
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-0.75	-0.74
所得税费用		
净利润	0.75	0.74
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	0.75	0.74
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

无

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

**（一）信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下： 单位：元

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	41,042,497.21	
应收账款	158,001,691.28	8,263,401.81
其他应收款	80,866,603.52	79,159,592.75
合计	279,910,792.01	87,422,994.56

本公司的主要客户均具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## （三）市场风险

### 1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为卢比）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司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汇率风险。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止 2022 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下： 单位：元

项目	期末余额		合计
	卢比项目	美元项目	
外币金融资产：			
货币资金	1,236,489.42	55,944.69	1,292,434.11
应收账款	0.04		0.04
其他应收款	4,084.35	140,939.40	145,023.75
小计	1,240,573.81	196,884.09	1,437,457.90
外币金融负债：			
应付账款		3,328,988.63	3,328,988.63
其他应付款	223,525.31		223,525.31
小计	223,525.31	3,328,988.63	3,552,513.94

（3）敏感性分析：

截止 2022 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元及卢比金融资产和美元及卢比金融负债，如果人民币对美元及卢比升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约 211,505.6 元（2021 年度约 103,466.24 元）。

### 2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
山东龙脊岛建设有限公司	济南市	投资建设	1,000.00	29.20	29.20

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是黄光裕先生

其他说明：

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注九、1.在子公司中的权益

适用 不适用

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3.在合营安排或联营企业中的权益

适用 不适用

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

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津战圣瑞达物流有限公司	同一实际控制人
青岛国美安迅科技有限公司	同一实际控制人
济南国美安迅仓储服务有限公司	同一实际控制人
山东大中电器有限公司	同一实际控制人
济南济联京美经贸有限公司	同一实际控制人
北京国美大数据技术有限公司	同一实际控制人
北京国美云网络科技有限公司	同一实际控制人
成都国美大数据科技有限公司	同一实际控制人
北京国美九诺咨询服务有限公司	同一实际控制人
深圳国美安迅科技有限公司	同一实际控制人
广州国美贸易有限公司	同一实际控制人
北京国美时代数码科技有限公司	同一实际控制人
国美电器有限公司	同一实际控制人
福建国美安迅网络科技有限公司	同一实际控制人
广州国美安迅网络科技有限公司	同一实际控制人
河南国美安迅科技有限公司	同一实际控制人
北京国美安迅仓储服务有限公司	同一实际控制人
上海国美仓储服务有限公司	同一实际控制人
天津国美安迅科技有限公司	同一实际控制人
天津盛源鹏达物流有限公司	同一实际控制人
北京国美在线电子商务有限公司	同一实际控制人
国美智能科技有限公司	同一实际控制人
国美分享（北京）网络技术有限公司	同一实际控制人
深圳国美新源物流有限公司	同一实际控制人
宁波国美厨空间家居有限公司	同一实际控制人
浙江德景电子科技有限公司	控股股东之一致行动人附属企业
上海鸿蓓通信科技有限公司	控股股东之一致行动人附属企业

其他说明

无



## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江德景电子科技有限公司	商品采购	7.83	-573.72
深圳国美安迅科技有限公司	仓储费		5.15
北京国美大数据技术有限公司	邮箱专线费	3.28	
北京国美云网络科技有限公司	服务费	8.22	
合计		19.33	-568.57

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏国美安必迅网络科技有限公司	商品销售		1.02
内蒙古国美安迅网络科技有限公司	商品销售		0.29
深圳国美安迅科技有限公司	商品销售		1.61
福建国美安迅网络科技有限公司	商品销售		1.02
河北国美安迅科技有限公司	商品销售		0.73
北京国美安迅仓储服务有限公司	商品销售	1.44	1.99
济南国美安迅仓储服务有限公司	商品销售		0.88
上海国美仓储服务有限公司	商品销售		1.02
宁波国美安必迅仓储有限公司	商品销售		0.44
国美智能科技有限公司	商品销售		114.72
天津鹏盛物流有限公司	商品销售		44.2
浙江德景电子科技有限公司	商品销售		464.57
广州国美贸易有限公司	商品销售	4.98	1.26
天津国美安迅科技有限公司	商品销售	0.58	
北京国美时代数码科技有限公司	商品销售	0.23	
宁波国美厨空间家居有限公司	商品销售	0.08	
合计		7.31	633.75

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (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：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东大中电器有限公司	房屋	369.64	333.02
合计		369.64	333.02

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国美通讯（浙江）有限公司	33,000,000.00	2020年9月8日	2022年11月25日	否
嘉兴京美电子科技有限公司	10,000,000.00	2021年3月12日	2023年3月11日	否
国美通讯（浙江）有限公司	49,900,000.00	2021年6月11日	2026年6月10日	否
合计	89,900,000.00			

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国美通讯（浙江）有限公司	30,000,000.00	2021年6月1日	2022年5月22日	是
浙江德景电子科技有限公司	33,000,000.00	2020年9月8日	2022年11月25日	否
合计	63,000,000.00			

关联担保情况说明

□适用 √不适用

**(5). 关联方资金拆借**

□适用 √不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	156.85	149.35

**(8). 其他关联交易**

□适用 √不适用

**6、 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国美智能科技有限公司	1,154,379.00	1,154,379.00	1,154,379.00	1,154,379.00
	北京国美在线电子商务有限公司	426,900.00	426,900.00	426,900.00	426,900.00
	深圳国美安迅科技有限公司	1,650.00	82.50	1,650.00	16.50
	青岛国美安迅科技有限公司	3,300.00	165.00	3,300.00	33.00
	福建国美安迅网络科技有限公司	3,300.00	165.00	3,300.00	33.00
	广州国美安迅网络科技有限公司	6,600.00	330.00	6,600.00	66.00
	河南国美安迅科技有限公司	1,650.00	82.50	1,650.00	16.50
	济南国美安迅仓储服务有限公司	9,900	495.00	9,900.00	99.00
	安徽国美安迅科技有限公司			4,950.00	49.50
	广州国美贸易有限公司	213.52	2.14	28,526.89	285.27
	浙江德景电子科技有限公司	264,180.22	13,209.01	264,180.22	2,641.80
	北京国美时代数码科技有限公司	2,625.00	26.25	288,850.00	2,888.50
	北京国美安迅仓储服务有限公司	17,900.00	245.00	1,650.00	16.50
	上海国美仓储服务有限公司	42,430.00	2,121.50	42,430.00	424.30
	天津国美安迅科技有限公司	6,600.00	66.00		
	宁波国美厨空间家居有限公司	880.08	8.80		
其他应收款	山东大中电器有限公司	374,853.96	18,742.70	149,308.55	7,465.43
	深圳国美新源物流有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
	广州国美贸易有限公司	20,000	4,000.00	20,000.00	2,500.00
	国美分享(北京)网络技术有限公司	2,774.00	1,387.00	2,774.00	1,387.00
	北京国美大数据技术有限公司	50,000.00	10,000.00	50,000.00	10,000.00
	上海鸿蓓通信科技有限公司	3,823.00	191.15	3,823.00	191.15
	北京国美时代数码科技有限公司	10,000.00	500.00	10,000.00	500.00
	宁波国美厨空间家居有限公司	5,000.00	250.00	5,000.00	250.00
预付账款	浙江德景电子科技有限公司			3,389,151.18	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	国美智能科技有限公司	725,000.00	725,000.00
	天津战圣瑞达物流有限公司	30,000.00	30,000.00
	浙江德景电子科技有限公司	79,350.73	
其他应付款	北京国美大数据技术有限公司	329,250.00	296,500.00
	北京国美九诺咨询服务有限公司	9,200.00	9,200.00
	北京国美云网络科技有限公司	1,257,683.53	1,175,464.45
	成都国美大数据科技有限公司	915,514.50	915,514.50
	国美电器有限公司	6,126,200.69	6,126,200.69
	郑州富美实业有限公司	978,000.00	978,000.00
	济南济联京美经贸有限公司	6,481,596.21	6,481,596.21
	深圳国美安迅科技有限公司		9,000.00
应付利息	国美电器有限公司	2,309,805.56	2,309,805.56

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、 其他

适用 不适用

## 十四、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

1) 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响  
为关联方提供担保详见“附注十二、5.关联交易情况、(4) 关联担保情况”。

2) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

公司目前存在的重大未决诉讼主要如下：

#### ①黄泽伟保证合同纠纷案

2018 年，联合创泰（香港）有限公司（以下简称“联合创泰”）与香港德景对外贸易有限公司（系德景电子之全资子公司，下称“香港德景”）签订《供货合作协议》和《货款结算协议》，德景电子和沙翔为上述货款结算协议出具了担保函。联合创泰依照合同约定向香港德景履行了相应义务，香港德景未按约定付款。2020 年 12 月，联合创泰将其拥有的与香港德景有关的债权转让给黄泽伟，2021 年 8 月，黄泽伟作为原告向我公司及德景电子、北京美昊投资管理有限公司、沙翔、北京战圣、山东龙脊岛共 6 名被告提起诉讼。具体诉讼请求如下：A.请求判令六名被告连带向原告支付欠付的款项 15,064,679.54 美元（按美元对人民币汇率 6.5 计算为人民币 97,920,417 元）；B.请求判令六名被告连带向原告支付上述欠付款项从逾期之日起至实际还款之日的滞纳金（上述滞纳金从逾期天数按每日 0.08%或 LPR 的四倍计算，暂计算至 2021 年 6 月 30 日为 7,020,572.63 美元，按美元对人民币汇率 6.5 计算为人民币 45,633,722 元）；C.请求判令六名被告连带向原告支付追索欠款发生的律师费人民币 2,000,000 元。上述第 A、B、C 项诉讼请求金额合计为人民币 145,554,139 元（美元对人民币汇率按 6.5 计算）。

针对上述诉讼案件，公司于 2021 年 9 月 22 日收到相关法律文书，原告黄泽伟增加“申请撤销被告一德景电子将持有的京美电子和德恩电子 100%股权转让给被告三国美通讯的交易”的诉讼请求，同时撤销对美昊投资、北京战圣、山东龙脊岛的起诉。2022 年 6 月 2 日，公司收到法院

送达的财产保全民事裁定书等法律文书，被告申请诉前保全，公司因此案实际被冻结资金 36.27 万元。该案已分别于 2021 年 12 月 28 日、2022 年 7 月 13 日开庭审理，尚未判决。

②友尚香港有限公司买卖合同纠纷案

2021 年 12 月 24 日，公司收到嘉兴市南湖区人民法院传票，友尚香港有限公司诉香港德景对外贸易有限公司（原国美通讯孙公司）付货款 499.09 万元及资金利息 86.42 万元，并要求我公司、德景电子、美昊投资对上述债务承担连带赔偿责任，目前该案件尚未开庭。

截止 2022 年 6 月 30 日，除上述未决诉讼外，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	0
经审议批准宣告发放的利润或股利	0

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用**(1) 与原控股方的往来事项****1) 公司对原关联方三联集团及下属企业三联商务的应收债权**

根据公司 2011 年第一次临时股东大会决议，公司与三联集团及其下属企业于 2011 年 9 月签署了债权债务确认的有关协议。协议规定，三联集团及其所属单位将与公司的债权债务转让给三联集团所属单位山东三联商务服务有限公司（下称“三联商务”，曾用名“三联家电配送中心有限公司”），转让后，协议各当事方均不可撤销地同意前述债权债务按公司享有三联商务债权人民币 3,400.00 万元处理，三联集团对上述 3,400.00 万元债务提供保证担保。公司对上述债权全额计提坏账准备。

原告李秀峰、周建丽、张建慧、冯立萍等四人民间借贷纠纷，于 2011 年 3 月向济南市历下区人民法院起诉本公司、三联集团、山东三联商社、三联商务。诉讼标的额为 490.50 万元及其相应利息。2015 年终审判决后执行法院扣划公司诉讼费及诉讼标的款项 500.10 万元，该案执行完毕。2016 年 2 月，公司与三联集团及其子公司三联商务达成协议，由上述两方共同承担赔偿责任支出及诉讼费合计 500.10 万元。公司对该部分债权全额计提坏账准备。

2013 年 4 月公司与山东三联商社、三联商务签署了三方协议，公司承租山东三联商社部分房产，以租金逐年抵偿三联商务对公司的欠款，协议期限五年。每年房租费用中冲抵债权部分为 117.98 万元。2018 年 4 月，公司与山东三联商社、山东商务于 2013 年 4 月 12 日签订三联大厦

六楼北区房屋租赁到期，由济南国美租赁三联大厦六楼北区部分租赁面积，鉴于三联商务对公司负有3,400万元的债务，由公司与山东三联商社、济南国美、山东商务签订三联大厦六楼北区房屋租赁四方协议，协议约定由济南国美每年向公司支付部分租赁费用117.98万元，冲抵山东商务对公司的债务。

2015年10月公司与山东三联广告有限公司（下称“三联广告”）、三联商务签署了三方协议，公司承租三联大厦楼体西侧广告位，以租金逐年抵偿山东三联商务服务有限公司对公司的欠款，协议期限十年。每年广告位租赁费用中冲抵债权部分为46.50万元。2018年1月，公司、三联广告、三联商务、山东大中签订四方协议，自2017年1月10日起公司将原合同（指公司、三联广告、三联商务于2015年10月签订的三联大厦外立面广告位合同，下同）项下的全部权利与义务转让给山东大中，由山东大中继续履行原合同，公司不再承担原合同项下的全部权利及义务，且对山东大中履行原合同不承担任何责任。同时，四方同意，自2017年1月10日起，三联广告应收山东大中的部分租赁费46.50万元/年冲抵三联商务对公司的欠债，剩余租赁费用13.50万元/年由山东大中支付给三联广告。

截至2022年6月30日止，公司对原关联方三联商务的债权为2,787.23万元。

#### 2) 因三联集团以资抵债违约恢复债权情况说明

中银大厦第20层房产（原购房合同签订楼层，实际楼层22层）系公司原控股股东三联集团于2006年以资抵债抵偿公司的资产，抵偿占用公司资金1,412.60万元。2011年11月，公司获悉三联集团于2007年违背与公司签订的《房产抵债协议》、以房屋所有人身份提起诉讼并获得二审法院支持。山东省高级人民法院下发（2011）鲁民一终字第185号民事判决书，判令解除三联集团与房产开发商济南中银实业有限公司签订的《商品房预（销）售协议》，由三联集团将该处房产返还中国银行股份有限公司济南分行（中银大厦土地使用权人），同时由中国银行股份有限公司济南分行返还三联集团购房款1,236.00万元及对应利息。

2012年3月，公司以案外第三人身份向最高院申请再审。2012年7月，最高院裁定指令山东省高院再审。山东省高院于2012年12月17日进行了开庭审理。2014年1月23日，公司收到山东省高级人民法院下发的（2012）鲁民再字第20号《民事判决书》，再审判决维持原判。公司于2011年末将该项资产转入其他非流动资产核算，并全额计提减值准备；再审判决下达后，恢复该债权在其他应收款核算，同时将其减值转入坏账准备核算。

三联集团先以中银房产进行抵债，之后未经公司同意，擅自以房产所有人身份提起诉讼，违规处置已经抵偿给公司的上述房产，违反诚实信用原则，无视资本市场有关法律法规，形成资金占用事实。为维护公司及股东的利益，公司收到再审判决后，向当地证券监管部门报送文件，请求监管部门督促三联集团偿还占用公司资金，并对三联集团的侵权及资金占用行为进行查处，并向三联集团发函，主张公司合法权益。目前三联集团未提出任何有效偿还方案。

## （2）股份质押

公司控股股东山东龙脊岛持有公司股份83,336,631股（其中32,857,166股为有限售条件流通股，50,479,465股为无限售条件流通股），与一致行动人北京战圣共计持有公司股份106,102,233股，占公司总股本的37.18%。截止2022年6月30日，山东龙脊岛及其一致行动人北京战圣累计质押公司股份22,765,600股，占其持股总数的21.46%。



## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1-6 个月	
7-12 个月	4,950.00
1 年以内小计	4,950.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	4,503,983.44
合计	4,508,933.44

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,207,468.58	71.14	3,207,468.58	100.00		3,207,468.58	70.87	3,207,468.58	100.00	
其中：										
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,207,468.58	71.14	3,207,468.58	100.00		3,207,468.58	70.87	3,207,468.58	100.00	
按组合计提坏账准备	1,301,464.86	28.86	1,296,762.36	99.64	4,702.50	1,318,587.86	29.13	1,296,735.59	98.34	21,852.27
其中：										
账龄组合	1,301,464.86	28.86	1,296,762.36	99.64	4,702.50	1,318,587.86	29.13	1,296,735.59	98.34	21,852.27
合计	4,508,933.44	/	4,504,230.94	/	4,702.50	4,526,056.44	/	4,504,204.17	/	21,852.27

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
济宁九龙家电有限公司	975,429.91	975,429.91	100.00	预计无法收回
威海海源电业家电城有限公司	637,477.57	637,477.57	100.00	预计无法收回
莒县三联家电有限公司	375,679.00	375,679.00	100.00	预计无法收回
滨州富强科贸工程有限公司	356,403.29	356,403.29	100.00	预计无法收回
菏泽市牡丹区永泰电器经销部	213,764.00	213,764.00	100.00	预计无法收回

其他单位	648,714.81	648,714.81	100.00	预计无法收回
合计	3,207,468.58	3,207,468.58	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内			
7-12 个月	4,950.00	247.50	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	1,296,514.86	1,296,514.86	100.00
合计	1,301,464.86	1,296,762.36	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,207,468.58					3,207,468.58
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,296,735.59	26.77				1,296,762.36
其中：账龄组合	1,296,735.59	26.77				1,296,762.36
合计	4,504,204.17	26.77				4,504,230.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
济宁九龙家电有限公司	975,429.91	21.63	975,429.91
威海海源电业家电城有限公司	637,477.57	14.14	637,477.57
莒县三联家电有限公司	375,679.00	8.33	375,679.00
滨州富强科贸工程有限公司	356,403.29	7.90	356,403.29
菏泽市牡丹区永泰电器经销部	213,764.00	4.74	213,764.00
合计	2,558,753.77	56.75	2,558,753.77

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	173,779,221.50	165,273,581.20
合计	173,779,221.50	165,273,581.20

其他说明：

适用 不适用

上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	131,286,205.67
1 至 2 年	42,554,122.78
2 至 3 年	450,000.00
3 年以上	69,266,692.20
合计	243,557,020.65

**(2). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
原控股股东及所属单位欠款	39,738,175.45	39,738,175.45
预付货款	28,404,256.55	28,553,565.10
保证金	463,876.00	260,000.00
个人借款或备用金	828,431.77	828,431.77
其他	892,463.39	511,261.23
往来款	173,229,817.49	165,122,752.12
合计	243,557,020.65	235,014,185.67

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	8,296,720.70		61,443,883.77	69,740,604.47

2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	37,194.68			37,194.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	8,333,915.38		61,443,883.77	69,777,799.15

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	61,443,883.77					61,443,883.77
按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款	8,296,720.70	37,194.68				8,333,915.38
合计	69,740,604.47	37,194.68				69,777,799.15

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
嘉兴京美电子科技有限公司	往来款	126,257,307.70		51.84	
惠州德恳电子科技有限公司	往来款	45,150,246.78		18.54	

山东三联商务服务有限公司	原控股股东及所属单位欠款	27,872,335.25	3 年以上	11.44	27,872,335.25
山东三联集团有限责任公司	原控股股东及所属单位欠款	11,865,840.20	3 年以上	4.87	11,865,840.20
济南海尔工贸有限公司	预付货款	4,638,193.39	3 年以上	1.90	4,638,193.39
合计	/	215,783,923.32	/	88.60	44,376,368.84

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	483,318,403.75		483,318,403.75	483,318,403.75		483,318,403.75
对联营、合营企业投资	979,338.03		979,338.03	979,337.66		979,337.66
合计	484,297,741.78		484,297,741.78	484,297,741.41		484,297,741.41

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
国美通讯（浙江）有限公司	408,000,000.00			408,000,000.00		
嘉兴京美电子科技有限公司	75,318,403.75			75,318,403.75		
合计	483,318,403.75			483,318,403.75		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资	期初	本期增减变动	期末
----	----	--------	----

单位	余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额	减值准备期末余额
一、合营企业											
郑州富美实业有限公司	979,337.66			0.37						979,338.03	
小计	979,337.66			0.37						979,338.03	
二、联营企业											
小计											
合计	979,337.66			0.37						979,338.03	

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务		12,815.37	175,514.52	133,761.06
其他业务	1,691,128.91		2,219,638.51	0.02
合计	1,691,128.91	12,815.37	2,395,153.03	133,761.08

##### (2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3) 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	0.37	0.36
合计	0.37	0.36

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-32,129.07	
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）	63,152.36	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	406,757.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,646.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,492.70	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	177,135.25	
合计	266,490.96	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-21.55	-0.0884	-0.0884
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.77	-0.0893	-0.0893

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：宋林林

董事会批准报送日期：2022年8月19日

## 修订信息

适用 不适用