

南京华东电子信息科技股份有限公司

审阅报告及备考合并财务报表

2019年01月01日至2020年6月30日止

信会师报字[2020]第ZE10591号

南京华东电子信息科技股份有限公司

审阅报告及备考合并财务报表

(2019年01月01日至2020年6月30日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	1-2
二、	财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	财务报表附注	1-89



审阅报告

信会师报字[2020]第 ZE10591 号

南京华东电子信息科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的南京华东电子信息科技股份有限公司（以下简称“华东科技”）备考合并财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日的备考合并资产负债表，2019 年度及 2020 年 1-6 月的备考合并利润表以及相关的备考合并财务报表附注。按照备考合并报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表是华东科技管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

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

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

我们提醒备考合并财务报表使用者关注备考合并报表附注三对编制基础的说明，华东科技备考合并财务报表仅为华东科技向深圳证券交易所提交重大资产重组申请文件之目的而编制，因此该备考合并财务报表可能不适用于其他用途。本审阅报告仅为上述目的使用，未经本所书面同意，本报告不得用于其他目的。本段内容不影响已发表的审阅意见。



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

(此页无正文)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李顺利

中国·上海

中国注册会计师：张少波

2020年10月30日

南京华东电子信息科技股份有限公司
 备考合并资产负债表
 2020年6月30日及2019年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	六(一)	3,983,668,857.41	4,455,466,034.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	六(二)	410,387,265.00	364,407,014.00
应收票据	六(三)	1,325,072,431.00	1,400,354,487.00
应收账款	六(四)	9,192,716,804.00	9,973,861,055.00
应收款项融资			
预付款项	六(五)	107,757,968.00	151,758,819.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六(六)	6,126,487,851.79	6,434,777,140.42
买入返售金融资产			
存货	六(七)	8,407,433,884.80	7,701,091,307.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六(八)	960,830,390.00	1,083,015,693.16
流动资产合计		30,514,355,452.00	31,564,731,550.93
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六(九)	346,631,017.77	312,808,478.09
其他权益工具投资	六(十)	14,143,772.00	19,975,016.00
其他非流动金融资产	六(十一)		451,869,454.00
投资性房地产	六(十二)	1,711,347,152.00	1,622,777,841.00
固定资产	六(十三)	2,796,114,769.64	2,798,171,676.38
在建工程	六(十四)	27,506,813.00	13,088,124.00
使用权资产	六(十五)	241,810,250.00	273,485,888.00
油气资产			
无形资产	六(十六)	1,066,901,109.00	1,095,942,489.00
开发支出			
商誉	六(十七)	2,573,571,165.00	2,540,084,347.00
长期待摊费用	六(十八)	241,675,097.45	251,668,640.71
递延所得税资产	六(十九)	416,505,928.00	419,414,444.00
其他非流动资产	六(二十)	249,434,615.00	103,528,459.00
非流动资产合计		9,685,641,688.86	9,902,814,857.18
资产总计		40,199,997,140.86	41,467,546,408.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

南京华东电子信息科技股份有限公司
备考合并资产负债表（续）
2020年6月30日及2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	六（二十一）	1,258,909,792.00	748,054,456.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	六（二）	93,107,743.00	255,290,637.00
应付票据	六（二十二）	1,088,078,178.00	1,391,969,997.00
应付账款	六（二十三）	10,907,509,336.12	10,738,465,345.12
预收款项	六（二十四）	4,739,611.00	5,144,476.00
合同负债	六（二十五）	182,193,448.00	141,440,293.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（二十六）	726,195,817.00	830,542,549.00
应交税费	六（二十七）	623,854,497.07	968,034,521.39
其他应付款	六（二十八）	11,234,098,203.73	11,973,358,965.90
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（二十九）	1,408,735,794.00	2,534,578,441.00
其他流动负债	六（三十）	1,109,484,198.00	1,203,501,627.00
流动负债合计		28,636,906,617.92	30,790,381,308.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六（三十一）	2,036,723,889.00	1,450,394,512.00
租赁负债	六（三十二）	185,951,920.00	215,533,652.00
长期应付款	六（三十三）	452,614,613.00	355,691,739.00
长期应付职工薪酬	六（三十四）	162,082,016.00	155,211,356.00
预计负债	六（三十五）	70,318,008.00	69,634,978.00
递延收益	六（三十六）	9,806,733.00	10,074,375.00
递延所得税负债	六（十九）	438,528,097.00	426,728,713.00
其他非流动负债	六（三十七）	8,245,014.00	11,699,647.00
非流动负债合计		3,364,270,290.00	2,694,968,972.00
负债合计		32,001,176,907.92	33,485,350,280.41
所有者权益：			
归属于母公司所有者权益	六（三十八）	2,636,344,858.85	2,442,384,907.90
少数股东权益	六（三十八）	5,562,475,374.09	5,539,811,219.80
所有者权益合计		8,198,820,232.94	7,982,196,127.70
负债和所有者权益总计		40,199,997,140.86	41,467,546,408.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京华东电子信息科技股份有限公司
备考合并利润表
2020年1-6月及2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020年1-6月	2019年度
一、营业总收入		26,504,170,923.10	61,395,588,315.98
其中：营业收入	六（三十九）	26,504,170,923.10	61,395,588,315.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,897,719,538.92	60,326,032,731.02
其中：营业成本	六（三十九）	23,122,653,993.63	54,692,590,007.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（四十）	52,363,781.50	126,117,019.20
销售费用	六（四十一）	1,329,702,125.00	2,882,124,926.00
管理费用	六（四十二）	488,161,014.37	1,048,055,873.68
研发费用	六（四十三）	605,203,387.00	1,176,107,858.00
财务费用	六（四十四）	299,635,237.42	401,037,046.45
加：其他收益	六（四十五）	94,032,734.67	183,237,349.60
投资收益（损失以“-”号填列）	六（四十六）	252,344,214.68	248,226,165.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		33,425,139.68	28,964,712.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六（四十七）	-172,540,777.00	55,351,008.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十八）	-74,800,435.00	-26,725,655.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十九）	-519,871.00	-177,752,405.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（五十）	568,367.00	-2,207,410.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		705,535,617.53	1,349,684,637.54
加：营业外收入	六（五十一）	11,790,279.00	48,548,137.00
减：营业外支出	六（五十二）	27,400,156.00	70,715,575.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		689,925,740.53	1,327,517,199.54
减：所得税费用	六（五十三）	159,981,604.00	592,970,651.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		529,944,136.53	734,546,548.54
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		529,944,136.53	734,546,548.54
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）		257,609,249.68	364,720,124.97
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		272,334,886.85	369,826,423.57
六、其他综合收益的税后净额		-128,469,812.00	183,654,145.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-65,382,868.02	93,840,816.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,119,090.29	-8,544,354.36
1. 重新计量设定受益计划变动额		2,247,338.97	-8,327,259.60
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-128,248.68	-217,094.76
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-67,501,958.31	102,385,170.87
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		-64,172,841.51	102,385,170.87
7. 其他		-3,329,116.80	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-63,086,943.98	89,813,328.49
七、综合收益总额		401,474,324.53	918,200,693.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		192,226,381.66	458,560,941.48
归属于少数股东的综合收益总额		209,247,942.87	459,639,752.06
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.08

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京华东电子信息科技股份有限公司 备考财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

公司股本经过上述送股、配股、以资本公积转增股本及增发之后,股本变更为

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

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

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

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 452,956.698 万股，注册资本 452,956.698 万元，注册地：南京高新技术开发区新科二路 28 号，法定代表人：周贵祥，统一社会信用代码：91320191134955910F。本公司的母公司为南京中电熊猫信息产业集团有限公司，本公司的实际控制人为中国电子信息产业集团有限公司。主要经营范围：电子产品、平板显示器件及模块、石英晶体产品、电子线路产品、真空电子、照明器材及材料的生产、加工、销售、技术服务；动力设备、照明设备安装、维修；物业管理；金属材料及建筑材料销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展活动）

（二）合并财务报表范围

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

二、 并购交易及拟收购资产基本情况

1、 交易基本情况

根据重大资产重组购买议案，与华电有限公司和群创光电股份有限公司订立《股权购买协议》，将购买冠捷科技有限公司（“冠捷科技”）51%股权，收购对价为现金 765,622.3866 万元。

公司拟通过在产权交易所公开挂牌的方式，转让公司所持有的南京平板显示

57.646%股权。

公司拟以非公开协议转让的方式向中国电子出售其持有的成都显示 11.429% 股权，中国电子拟以支付现金的方式购买成都显示 11.429% 股权。

2、 拟收购公司基本情况

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

三、 备考合并财务报表的编制基础

(一) 编制基础

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的要求，本公司因附注二所述重大资产重组而向深圳证券交易所（“深交所”）提交申请文件的目的，以持续经营为基础，编制了 2019 年度及截至 2020 年 1-6 月期间（“相关期间”）的备考合并财务报表（“本备考合并财务报表”）。本备考合并财务报表是为本公司向深交所提交重大资产重组申请文件之目的而编制，仅供本公司向深交所报送申报材料之用。

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

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

本公司备考合并财务报表的编制基础和假设

1、 假定本公司本次资产重组交易已于 2020 年 6 月 30 日备考合并财务报表的最早期间 2019 年 1 月 1 日完成，即于 2019 年 1 月 1 日本公司已持有冠捷科技 51% 的股权，南京华东电子真空显示科技有限责任公司注销完成和置出本公司持有的如下股权的集团架构为基础编制。

公司名称	置出股权（%）
1. 南京中电熊猫平板显示科技有限公司	57.65
2. 南京中电熊猫晶体科技有限公司	83.35
3. 南京华睿川电子科技有限公司	70.00
4. 南京华日触控显示科技有限公司	100.00

公司名称	置出股权 (%)
5. 南京中电熊猫磁电科技有限公司	100.00
6. 南京华东电子真空材料有限公司	61.00
7. 南京中电熊猫触控显示科技有限公司	75.00
8. 成都中电熊猫显示科技有限公司	11.43

根据北京卓信大华资产评估有限公司出具的“卓信大华评报字(2020)第2236号”《南京华东电子信息科技股份有限公司拟收购冠捷科技有限公司51%股权涉及的冠捷科技有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》，截至2019年12月31日，冠捷科技的51%股权的评估值为784,833.89万元。鉴于冠捷科技于过渡期间进行了现金分红，经协商，各方一致同意本次收购中标的资产的交易价格应扣除对应比例的现金分红金额，标的资产的交易价格最终确定为765,622.3866万元。由于本公司拟以支付现金购买资产的方式完成本次重大资产重组，并根据股权购买安排本公司将以765,622.3866万元，收购华电有限公司和群创光电股份有限公司合计持有的冠捷科技51%股权。本公司在编制备考合并财务报表时，将重组方案确定的收购对价总额人民币765,622.3866万元作为冠捷科技2019年1月1日51%股权的购买成本，并相应确认一项其他应付款，金融负债的计量并未反映时间价值的影响。

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

根据公司处置上述股权的转让协议，转让标的交割日前，协议约定股权收购方以现金方式清偿上述公司欠本公司的债务，本公司在编制备考合并财务报表时，假设上述公司欠本公司债务已经全部转让给股权收购方。假设冠捷科技按本公司持有的51%股权分红给本公司。

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

在编制本备考合并财务报表时，由于本公司与冠捷科技同受最终控制方中国电子信息产业集团有限公司控制，按同一控制下企业合并会计准则的规定，冠捷科技的可辨认资产及负债在购买日以账面价值入账。

3、假设不考虑资产重组过程中可能发生的交易费用支出以及所涉及的各项税费。

4、本次重大资产重组后，由于本公司无实际业务，重组完成后本公司将采用冠捷科技会计政策与会计估计，故本备考合并财务报表按照冠捷科技会计政策与会计估计编制。

5、本备考财务报表以本公司和冠捷科技财务报表为基础编制，冠捷科技2019年度及2020年1-6月财务报表业经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“普华永道中天审字（2020）第29577号”标准无保留意见审计报告。

6、固有限制

除上述附注三中所述的调整外，本备考合并财务报表未考虑其他与本次重组可能相关的事项的影响。本备考合并财务报表系根据假设备考合并财务报表附注三所述的本次重组已于2019年1月1日完成而形成的架构编制，其编制基础具有某些能够影响信息可靠性的固有限制，未必真实反映如果本次重组已于2019年1月1日完成的情况下于2020年6月30日及2019年12月31日的合并财务状况，截至2020年1-6月期间及2019年度的合并经营成果。

(二) 持续经营

本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

四、重要会计政策及会计估计

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

(一) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(二) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(三) 记账本位币

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

(四) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(五) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内

部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

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

(六) 现金及现金等价物

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

(七) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(c) 恶性通货膨胀会计

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

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

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

所有现金流量表项目将按照资产负债表日的一般物价指数进行重述。

(八) 金融工具

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

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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

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

债务工具

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

以摊余成本计量：

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

权益工具

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

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

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

应收票据组合一	银行承兑汇票
应收票据组合二	商业承兑汇票
应收账款组合一	应收国内地区款项
应收账款组合二	应收国外地区款项

其他应收款组合一	应收企业往来款
其他应收款组合二	应收银行保理款和利息
其他应收款组合三	应收税收返还款
其他应收款组合四	其他

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

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

(iii) 终止确认

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

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

(b) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他

应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(九) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品及周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十) 长期股权投资

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

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

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

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据。

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

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

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

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

(十一) 投资性房地产

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

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

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

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

(十二) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

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

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

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(d) 固定资产的处置

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

(十三) 在建工程

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

(十四) 无形资产

无形资产包括软件、土地使用权、商标权等，以成本计量。

(a) 软件

确认为资产的开发计算机软件成本于许可期间或其估计可使用年期 3 至 5 年内使用直线法摊销。

(b) 土地使用权

本集团土地为永久持有，永久持有的土地无需进行折旧摊销。本集团土地使用权分为非永久持有，非永久持有的土地使用权按使用年限 40 至 70 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(c) 商标权

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

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(e) 研究与开发

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

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

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

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

(f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(十五) 长期待摊费用

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

(十六) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低

于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

(b) 离职后福利

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

(i) 基本养老保险

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

(ii) 企业年金(设定提存养老金计划)

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

定百分比计算。

(iii) 退休金计划(设定受益计划)

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

(c) 辞退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(十八) 股份支付

(a) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司本身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

本集团的股票期权计划为换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日

的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

(b) 权益工具公允价值确定的方法

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

(c) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

(d) 实施股份支付计划的相关会计处理

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

(十九) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(二十) 预计负债

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

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为其他流动负债。

(二十一) 收入

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

(a) 销售商品

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

(b) 提供劳务

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

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

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

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

(二十二) 政府补助

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

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

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

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

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款

抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(二十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

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

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

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

本集团作为出租人

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

经营租赁

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

(二十五) 分部信息

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

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

(二十六) 重要会计估计和判断

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

(a) 采用会计政策的关键判断

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

(i) 信用风险显著增加的判断

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

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

(b) 重要会计估计及其关键假设

(i) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，现金流量现值预测涉及若干关键参数以及未来若干年经营情况的假设，该等关键参数和假设涉及重大判断和估计。

商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(ii) 未决诉讼

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

(iii) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济环境、外部市场情况及客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间未发生重大变化。

(iv) 附有产品质量保证的销售

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

(v) 存货跌价准备

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

(vi) 长期资产减值估计

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

(vii) 衍生工具及其他金融工具公允价值的会计估计

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

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

(viii) 应付商标使用费及专利权费

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

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

(ix) 投资性房地产

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

(x) 应付或有对价

本集团应付或有对价的估值按照管理层所预测的按比例计算的息税前利润而作出。

计算上述应付或有对价的公允价值需要本集团作出对未来息税前利润的重大估计以及对现金的时间价值的重大判断。若收购日后出现了导致应付或有对价的公允价值发生变化的事件或因素，则本集团需要对其进行重新计量，相关变动确认于当期合并利润表中。

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

(xi) 恶性通货膨胀

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

- 当一个国家经济环境显示 (但不局限于)以下特征时，应当判定该国处于恶性通货膨胀经济中：
- 三年累计通货膨胀率接近或超过 100%；
- 利率、工资和物价与物价指数挂钩，物价指数是物价变动趋势和幅度的相对数；
- 一般公众不是以当地货币、而是以相对稳定的外币为单位作为衡量货币金额的基础；
- 一般公众倾向于以非货币性资产或相对稳定的外币来保存自己的财富，持有的当地货币立即用于投资以保持购买力；
- 即使信用期限很短，赊销和赊购交易仍按补偿信用期预计购买力损失的价格成交。

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

(xi) 恶性通货膨胀

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

2019年12月31日	285
2020年6月30日	332

本集团的阿根廷子公司 Fábrica Austral de Productos El  tricos S.A.在重述2019年度及截至2020年6月30日止六个月期间的经营成果时使用的调节系数约为1.0至1.5。2019年12月31日及2020年6月30日，一年一期的累计通货膨胀率分别为185%和188%。

(xii) 所得税

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

递延所得税资产根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。管理层已根据最佳的估计并考虑了历史经验以确保会计估计的合理性。

(二十七) 重要会计政策变更

(a) 租赁

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

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

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

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

项目	本集团
于2018年12月31日披露未来最低经营租赁付款额	350,709,054

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

注 1：本集团于 2018 年 12 月 31 日披露尚未支付最低经营租赁付款额的口径未包括续约选择权的因素。在首次执行日确定租赁负债时，对于合理确定将行使续约选择权的租赁，本集团将续约期的租赁付款额纳入租赁负债的计算。

五、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%至 21%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	应纳税所得额 -本集团在其他国家及地区经营的子公司的税种按各国及地区所适用的税率计算。	0%至 34%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	2020 年 6 月 30 日	2019 年度
注册在中国的本公司	25%	25%
注册在百慕大子公司	0.00%	0.00%
注册在中国(港澳台除外)的子公司	15%-25%	15%-25%
注册在中国香港地区的子公司	16.5%-25%	16.5%-25%
注册在印度子公司	40.00%	40.00%
注册在德国子公司	15%-32.3%	15%-32.3%
注册在英维京群岛的子公司	0.00%	0.00%

纳税主体名称	2020年6月30日	2019年度
注册在巴西的子公司	34.00%	34.00%
注册在波兰的子公司	19.00%	19.00%
注册在墨西哥的子公司	30.00%	30.00%
注册在俄罗斯的子公司	20.00%	20.00%
注册在中国台湾地区的子公司	19.00%	19.00%
注册在泰国的子公司	20.00%	20.00%
注册在荷兰的子公司	25.00%	25.00%
注册在法国的子公司	33.33%	33.33%
注册在西班牙的子公司	25.00%	25.00%
注册在比利时的子公司	29.58%	29.58%
注册在乌克兰的子公司	18.00%	18.00%
注册在澳大利亚的子公司	25.00%	25.00%
注册在马来西亚的子公司	24.00%	24.00%
注册在新加坡的子公司	17.00%	17.00%
注册在美国的子公司	21%-30%	21%-30%

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

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

(二) 税收优惠

本公司的子公司冠捷显示科技(北海)有限公司(“冠捷显示北海”)于2014年取得广西壮族自治区发展和改革委员会关于认定冠捷显示北海投资建设的液晶显示器和液晶电视等生产项目为国家鼓励类外商投资项目的批复,根据国家发展和改革委员会于2014年颁布的《西部地区鼓励类产业目录》及国家税务总局公告2012年第12号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》自2011年

1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。截至2020年6月30日止六个月期间和2019年度冠捷显示北海适用的企业所得税税率为15%。

本公司的子公司冠捷显示科技(咸阳)有限公司(“冠捷显示咸阳”)于2018年6月向主管税务机关就“设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”进行备案。根据国家发展和改革委员会于2014年颁布的《西部地区鼓励类产业目录》及国家税务总局公告2012年第12号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，可减按15%税率缴纳企业所得税。同时，根据国家税务总局公告2018年第23号关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告，企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的简化办理方式，符合条件的可以并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。截至2020年6月30日止六个月期间和2019年度冠捷显示咸阳适用的企业所得税税率为15%。

六、备考合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
库存现金	368,382.00	426,881.00
银行存款	3,976,004,064.41	4,449,004,032.55
其他货币资金	7,296,411.00	6,035,121.00
合计	3,983,668,857.41	4,455,466,034.55
其中：存放在境外的款项总额	1,100,371,597.00	2,034,164,191.00

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
信用证保证金	6,807,967.00	5,891,946.00
合计	6,807,967.00	5,891,946.00

(二) 衍生金融资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
衍生金融资产—		
外汇远期合约(a)	133,694,326.00	367,058,330.00
外汇远期期权(b)	41,363,282.00	4,222,339.00
外汇掉期合约(c)	235,329,657.00	235,640,799.00
减：计入其他非流动金融资产部分		
外汇远期合约(a)	-	-6,873,655.00
外汇掉期合约(c)	-	-235,640,799.00
流动部分	410,387,265.00	364,407,014.00
衍生金融负债—		
外汇远期合约(a)	62,970,160.00	247,013,650.00
外汇远期期权(b)	23,808,710.00	13,660,642.00
利率掉期合约(d)	14,573,887.00	6,315,992.00
减：计入其他非流动金融负债部分		
外汇远期合约(a)	-	-5,383,655.00
利率掉期合约(d)	-8,245,014.00	-6,315,992.00
流动部分	93,107,743.00	255,290,637.00

说明：(a) 于2020年6月30日及2019年12月31日，外汇远期合约的未偿付名义本金总额为折合人民币约9,817,122,409元及22,454,210,021元。

(b) 于2020年6月30日及2019年12月31日，外汇远期期权的未偿付名义本金总额为折合人民币6,225,638,885元及3,526,382,599元。

(c) 于2020年6月30日及2019年12月31日，外汇掉期合约的未偿付名义本金总额为折合人民币约2,621,479,791元，2,587,369,596元。

(d) 于2020年6月30日及2019年12月31日，利率掉期合约的未偿付名义本金总额为折合人民币约565,640,000元和558,280,000元。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	1,304,733,255.00	1,280,974,666.00
商业承兑汇票	20,339,176.00	119,379,821.00
合计	1,325,072,431.00	1,400,354,487.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,241,344.00	

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	9,334,272,773.00	10,045,244,388.00
1至2年	52,464,389.00	164,496,703.00
2至3年	241,140,240.00	345,755,737.00
3年以上	332,629,607.52	124,483,346.52
小计	9,960,507,009.52	10,679,980,174.52
减：坏账准备	767,790,205.52	706,119,119.52
合计	9,192,716,804.00	9,973,861,055.00

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2020年6月30日					2019年12月31日				
	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										
按组合计提 坏账准备	9,960,507,009.52	100.00	767,790,205.52	7.71	9,192,716,804.00	10,679,980,174.52	100.00	706,119,119.52	6.61	9,973,861,055.00
合计	9,960,507,009.52	100.00	767,790,205.52		9,192,716,804.00	10,679,980,174.52	100.00	706,119,119.52		9,973,861,055.00

组合计提项目：

组合-国内地区

名称	2020年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	3,053,791,308.00	18,322,748.00	0.60
逾期1-90日	6,970,660.00	1,024,687.00	14.70
逾期超过90日	534,996,684.52	515,246,774.52	96.31
合计	3,595,758,652.52	534,594,209.52	

名称	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	2,219,187,323.00	14,016,531.00	0.63
逾期1-90日	16,503,539.00	2,479,515.00	15.02
逾期超过90日	535,764,692.52	519,023,216.52	96.88
合计	2,771,455,554.52	535,519,262.52	

组合-国外地区

名称	2020年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	5,785,899,373.00	43,802,362.00	0.76
逾期1-90日	310,515,812.00	36,606,845.00	11.79
逾期超过90日	268,333,172.00	152,786,789.00	56.94
合计	6,364,748,357.00	233,195,996.00	

名称	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	7,209,522,772.00	39,898,086.00	0.55
逾期1-90日	580,225,255.00	65,039,772.00	11.21
逾期超过90日	118,776,593.00	65,661,999.00	55.28
合计	7,908,524,620.00	170,599,857.00	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

截至2020年6月30日止六个月期间计提的坏账准备金额为83,683,135元,收

回或转回的坏账准备金额为 8,510,961 元。

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

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
实际核销的应收账款	270,581.00	40,927,758.00

5、 按欠款方归集的 2020 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 6 月 30 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
应收账款前五名	3,748,188,502.00	37.63	465,971,081.00

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
应收账款转让	652,296,615.00		490,876.00

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	107,757,968.00	100.00	151,758,819.00	100.00
合计	107,757,968.00	100.00	151,758,819.00	100.00

2、 按预付对象归集的 2020 年 6 月 30 日前五名的预付款情况

预付对象	2020 年 6 月 30 日	占预付款项 2020 年 6 月 30 日合计数的比例(%)
余额前五名	31,880,663.00	29.59

(六) 其他应收款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收第三方往来款	4,230,601,776.81	4,126,380,131.10

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收关联方往来款	1,646,819,205.00	1,880,887,361.56
应收保理	63,032,206.00	172,907,761.00
应收税收返还款	21,581,006.00	40,877,747.00
押金	28,752,982.00	33,666,680.00
应收利息	2,087,734.00	5,957,379.60
其他应收租金和水电	44,600,516.00	49,178,155.00
其他	95,698,338.95	132,000,445.13
小计	6,133,173,764.76	6,441,855,660.39
减：坏账准备	-6,685,912.97	-7,078,519.97
合计	6,126,487,851.79	6,434,777,140.42

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	593,143,961.95	6,401,416,032.42
1至2年	5,504,971,204.84	4,342,115.00
2至3年	4,003,306.00	6,655,493.00
3年以上	31,055,291.97	29,442,019.97
小计	6,133,173,764.76	6,441,855,660.39
减：坏账准备	-6,685,912.97	-7,078,519.97
合计	6,126,487,851.79	6,434,777,140.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年6月30日					2019年12月31日				
	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	6,685,912.97	0.11	6,685,912.97	100.00		7,078,519.97	0.11	7,078,519.97	100.00	
按组合计提 坏账准备	6,126,487,851.79	99.89			6,126,487,851.79	6,434,777,140.42	99.89			6,434,777,140.42
合计	6,133,173,764.76	100.00	6,685,912.97		6,126,487,851.79	6,441,855,660.39	100.00	7,078,519.97		6,434,777,140.42

按单项计提坏账准备

名称	2020年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
华东科技电工照明(宿迁)有限公司	4,156,328.40	4,156,328.40	100.00	经营困难
乐视网信息技术(北京)股份有限公司	1,635,720.00	1,635,720.00	100.00	经营异常且是失信被执行人
南京电子网板科技股份有限公司	605,000.00	605,000.00	100.00	经营困难
TEKNEMA S.R.L.	83,957.00	83,957.00	100.00	经营困难
南京晨虹氢业有限公司	79,061.57	79,061.57	100.00	经营困难
长沙通程控股有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	经营困难
南京华东电子电工太阳能科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	经营困难
SNC DARTY GRAND EST	20,846.00	20,846.00	100.00	经营困难
天津中联商贸有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	经营困难
合计	6,685,912.97	6,685,912.97		

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
组合一：应收企业往来款	5,872,437,069.60		
组合二：应收银行保理款和利息	65,119,940.00		
组合三：应收税收返还款	21,581,006.00		
组合四：其他	167,349,836.19		

合计	6,126,487,851.79		
----	------------------	--	--

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额			7,078,519.97	7,078,519.97
2019年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段			20,846.00	20,846.00
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			-392,585.00	-392,585.00
本期终止确认				
本期转销				
本期核销			-23,228.00	-23,228.00
其他变动			2,360.00	2,360.00
2020年6月30日余额			6,685,912.97	6,685,912.97

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	6,434,777,140.42		7,078,519.97	6,441,855,660.39
2019年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-20,846.00		20,846.00	

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-317,716,319.63			-317,716,319.63
本期终止确认			-415,813.00	-415,813.00
其他变动	9,447,877.00		2,360.00	9,450,237.00
2020年6月30日余额	6,126,487,851.79		6,685,912.97	6,133,173,764.76

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,663,045,411.00	95,605,473.00	2,567,439,938.00	1,930,271,161.00	78,879,913.00	1,851,391,248.00
在产品	1,205,871,273.00	42,191,256.00	1,163,680,017.00	1,150,407,438.00	48,171,714.00	1,102,235,724.00
产成品	4,854,340,723.80	228,029,298.00	4,626,311,425.80	4,938,540,491.80	228,244,930.00	4,710,295,561.80
周转材料	43,671,965.00		43,671,965.00	37,168,774.00		37,168,774.00
合同	6,330,539.00		6,330,539.00			

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
履 约 成 本						
合 计	8,773,259,911.80	365,826,027.00	8,407,433,884.80	8,056,387,864.80	355,296,557.00	7,701,091,307.80

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年6月30日
		计提	外币折算	转回或转销	其他	
原材料	78,879,913.00	70,921,959.00	1,099,578.00	55,295,977.00		95,605,473.00
在产品	48,171,714.00	36,369,883.00	609,895.00	42,960,236.00		42,191,256.00
库存商品	228,244,930.00	203,701,032.00	2,996,765.00	206,913,429.00		228,029,298.00
合计	355,296,557.00	310,992,874.00	4,706,238.00	305,169,642.00		365,826,027.00

(八) 其他流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
待抵扣进项税	830,376,521.00	963,115,181.16
预缴企业所得税	22,212,653.00	46,380,554.00
其他待摊费用	108,241,216.00	73,519,958.00
合计	960,830,390.00	1,083,015,693.16

(九) 长期股权投资

被投资单位	2019年12月 31日	本期增减变动								2020年6月30 日	减值准备2020 年6月30日
		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		
1. 合营企业											
深圳耐看科技有限公司	5,000,000.00									5,000,000.00	
小计	5,000,000.00									5,000,000.00	
2. 联营企业											
捷星显示科技(福建)有限公 司	205,782,450.00			28,675,108.00	84,300.00					234,541,858.00	
福建华冠光电有限公司	43,074,654.00			1,249,577.00	4,770.00					44,329,001.00	
奇菱光电股份有限公司(i)	29,772,812.00			247,412.00	28,370.00					30,048,594.00	
Envision Peripherals, Inc.	14,762,554.00			3,100,217.00	206,460.00					18,069,231.00	
CI Plus Limited Liability Partnership (i)	4,854,023.00			-64,895.00	73,500.00					4,862,628.00	
南京新华日液晶显示技术 有限公司	107,050,301.92									107,050,301.92	107,050,301.92
广东聚华印刷显示技术有 限公司	9,561,985.09			217,720.68						9,779,705.77	
小计	414,858,780.01			33,425,139.68	397,400.00					448,681,319.69	107,050,301.92
合计	419,858,780.01			33,425,139.68	397,400.00					453,681,319.69	107,050,301.92

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

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
非上市公司股权	7,224,779.00	13,040,484.00
上市公司股权	6,918,993.00	6,934,532.00
合计	14,143,772.00	19,975,016.00

2、 权益工具投资的公允价值变动情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
—成本	48,252,559.00	61,804,857.00
—累计公允价值变动	-34,108,787.00	-41,829,841.00
合计	14,143,772.00	19,975,016.00

(十一) 其他非流动金融资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
长期衍生金融资产		242,514,454.00
可转换债券(a)		209,355,000.00
合计		451,869,454.00

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

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

EVA 为 B&W 及其子公司提供债务担保,截至 2020 年 6 月 30 日,该等债务已出现逾期。管理层评估 EVA 可能因无法偿付担保债务并失去其主要资产控制权,预计未来 EVA 无法履行该项可转债协议下的义务,认为该等投资公允价接近于零。

(十二) 投资性房地产

1、 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋及土地使用权
1. 2019年12月31日	1,622,777,841.00
2. 本期变动	88,569,311.00
公允价值变动	74,010,732.00
外币报表折算差异	14,558,579.00
3. 2020年6月30日	1,711,347,152.00

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
固定资产	2,796,114,769.64	2,798,171,676.38
固定资产清理		
合计	2,796,114,769.64	2,798,171,676.38

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	模具	电子设备及办公设备	运输设备及其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2019年12月31日	2,347,512,591.00	1,394,557,906.51	2,437,765,240.00	1,670,857,867.36	41,481,802.34	7,892,175,407.21
(2) 本期增加金额	8,040,168.00	55,289,147.00	205,425,624.00	65,744,835.38	1,495,510.00	335,995,284.38
—购置	7,501,872.00	53,306,053.00	205,425,624.00	65,744,835.38	1,495,510.00	333,473,894.38
—在建工程转入	538,296.00	1,983,094.00				2,521,390.00
(3) 本期减少金额	-3,143,252.00	21,448,799.00	180,205.00	25,682,576.00	2,648,072.00	46,816,400.00
—处置或报废	6,481,891.00	6,094,344.00	28,350,245.00	43,798,109.00	2,692,994.00	87,417,583.00
—外币报表折算差异	-7,107,846.00	20,018,482.00	-27,937,099.00	-17,149,338.00	138,189.00	-32,037,612.00
—恶性通货膨胀影响	-2,517,297.00	-4,664,027.00	-232,941.00	-966,195.00	-183,111.00	-8,563,571.00
(4) 2020年6月30日	2,358,696,011.00	1,428,398,254.51	2,643,010,659.00	1,710,920,126.74	40,329,240.34	8,181,354,291.59
2. 累计折旧						
(1) 2019年12月31日	866,624,453.00	782,659,530.21	2,020,701,579.00	1,384,740,072.17	30,368,825.45	5,085,094,459.83
(2) 本期增加金额	55,702,871.00	50,214,216.19	181,391,800.00	48,594,356.36	1,833,148.57	337,736,392.12
—计提	55,702,871.00	50,214,216.19	181,391,800.00	48,594,356.36	1,833,148.57	337,736,392.12
(3) 本期减少金额	-6,630,680.00	18,973,522.00	2,453,657.00	29,086,556.00	2,544,347.00	46,427,402.00
—处置或报废	1,414,309.00	5,866,533.00	26,044,125.00	43,294,870.00	2,610,110.00	79,229,947.00
—外币报表折算差异	-6,927,080.00	14,087,079.00	-23,512,736.00	-13,937,801.00	-24,445.00	-30,314,983.00
—恶性通货膨胀影响	-1,117,909.00	-980,090.00	-77,732.00	-270,513.00	-41,318.00	-2,487,562.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	模具	电子设备及办公设备	运输设备及其他设备	合计
(4) 2020年6月30日	928,958,004.00	813,900,224.40	2,199,639,722.00	1,404,247,872.53	29,657,627.02	5,376,403,449.95
3. 减值准备						
(1) 2019年12月31日		3,864,728.00		5,044,543.00		8,909,271.00
(2) 本期增加金额						
—计提						
—.....						
(3) 本期减少金额		83,374.00		-10,175.00		73,199.00
—处置或报废				15,820.00		15,820.00
—外币报表折算差异		83,374.00		-25,995.00		57,379.00
(4) 2020年6月30日		3,781,354.00		5,054,718.00		8,836,072.00
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,429,738,007.00	610,716,676.11	443,370,937.00	301,617,536.21	10,671,613.32	2,796,114,769.64
(2) 上年年末账面价值	1,480,888,138.00	608,033,648.30	417,063,661.00	281,073,252.19	11,112,976.89	2,798,171,676.38

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
F3-A2 厂房	135,675,313.00	正在办理中
F3 餐厅	33,693,793.00	正在办理中
F3 厂	198,470,018.00	正在办理中
北厂及办公楼	73,030,133.00	正在办理中
上海办事处 7 层 E 室	544,787.00	正在办理中
上海办事处 7 层 F 室	637,027.00	正在办理中

(十四) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
在建工程	27,506,813.00	13,088,124.00
工程物资		
合计	27,506,813.00	13,088,124.00

2、在建工程情况

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	7,012,958.00		7,012,958.00	4,922,531.00		4,922,531.00
建筑物及建筑物改良	18,761,935.00		18,761,935.00	7,812,555.00		7,812,555.00
模具	2,206,796.00	474,876.00	1,731,920.00	821,735.00	468,697.00	353,038.00
合计	27,981,689.00	474,876.00	27,506,813.00	13,556,821.00	468,697.00	13,088,124.00

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
账面原值				
2020年1月1日	471,565,536.00	5,193,518.00	55,500,318.00	532,259,372.00
本年增加				
新增租赁合同	9,903,827.00	56,975.00	5,212,567.00	15,173,369.00
租赁变更	4,427,284.00	-56,319.00	28,693.00	4,399,658.00
本年减少	-8,680,203.00	-41,854.00	-2,850,588.00	-11,572,645.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
外币报表折算差异	-1,918,746.00	-1,004,055.00	-182,734.00	-3,105,535.00
2020年6月30日	475,297,698.00	4,148,265.00	57,708,256.00	537,154,219.00
累计折旧				
2020年1月1日	215,480,482.00	4,050,649.00	27,463,622.00	246,994,753.00
本年增加				
计提	39,160,263.00	427,268.00	7,185,669.00	46,773,200.00
本年减少	-5,583,110.00	-39,759.00	-2,705,255.00	-8,328,124.00
外币报表折算差异	-848,671.00	-874,947.00	-333,059.00	-2,056,677.00
2020年6月30日	248,208,964.00	3,563,211.00	31,610,977.00	283,383,152.00
减值准备				
2020年1月1日	11,692,442.00	86,289.00		11,778,731.00
本年减少				
外币报表折算差异	180,752.00	1,334.00		182,086.00
2020年6月30日	11,873,194.00	87,623.00		11,960,817.00
账面价值				
2020年6月30日	215,215,540.00	497,431.00	26,097,279.00	241,810,250.00
2020年1月1日	244,392,612.00	1,056,580.00	28,036,696.00	273,485,888.00

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	商标权	非专利技术	合计
1. 账面原值					
2019年12月31日	367,992,406.80	354,648,217.00	2,168,941,676.00	19,870,000.00	2,911,452,299.80
本年增加					
购置	6,121,876.00	-	201,691,392.00		207,813,268.00
本年减少					
处置及报废	-97,370.00		-213,421,080.00		-213,518,450.00
外币报表折算差异	2,227,471.00	-16,681,185.00	28,848,266.00		14,394,552.00
恶性通货膨胀影响		2,097,369.00			2,097,369.00
2020年6月30日	376,244,383.80	340,064,401.00	2,186,060,254.00	19,870,000.00	2,922,239,038.80
累计摊销					
2019年12月31日	246,563,048.80	30,985,642.00	1,342,787,635.00	19,870,000.00	1,640,206,325.80

项目	软件	土地使用权	商标权	非专利技术	合计
本年计提	25,750,112.00	1,623,007.00	202,107,891.00		229,481,010.00
处置及报废	-24,250.00		-213,421,080.00		-213,445,330.00
外币报表折算差异	1,535,638.00	217,698.00	20,915,904.00		22,669,240.00
2020年6月30日	273,824,548.80	32,826,347.00	1,352,390,350.00	19,870,000.00	1,678,911,245.80
减值准备					
2019年12月31日			175,303,485.00		175,303,485.00
本年计提(b)					
外币报表折算差异			1,123,199.00		1,123,199.00
2020年6月30日			176,426,684.00		176,426,684.00
账面价值					
2019年12月31日	121,429,358.00	323,662,575.00	650,850,556.00	-	1,095,942,489.00
2020年6月30日	102,419,835.00	307,238,054.00	657,243,220.00		1,066,901,109.00

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宏路街道前亭村石门村-土地	566,994.00	正在办理中
合计	566,994.00	

(十七) 商誉

1、商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	本期增加		本期减少		外币报表折算差异	2020年6月30日
		企业合并形成的	处置			
账面原值							
Philips Contributed Business	2,367,698,007.00					31,214,189.00	2,398,912,196.00
接收 Olympic 合作案在宁波的代工相关业务	209,355,000.00					2,760,000.00	212,115,000.00
北京东方冠捷科技有限公司	114,662,588.00					1,511,637.00	116,174,225.00
艾德蒙海外股份有	48,916,661.00					644,885.00	49,561,546.00

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2019年12月31 日	本期增加		本期减少	外币报表折 算差异	2020年6月30 日
		企业合并形 成的	处置		
有限公司						
收购青岛海尔平板 电视生产业务	8,807,091.00				116,107.00	8,923,198.00
小计	2,749,439,347.00				36,246,818.00	2,785,686,165.00
减值准备						
Philips Contributed Business	209,355,000.00				2,760,000.00	212,115,000.00
小计	209,355,000.00				2,760,000.00	212,115,000.00
账面价值	2,540,084,347.00				33,486,818.00	2,573,571,165.00

(十八) 长期待摊费用

项目	2019年12月 31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金 额	2020年6月30 日
使用权资产 改良	251,668,640.71	13,227,799.00	20,693,706.26	2,527,636.00	241,675,097.45
合计	251,668,640.71	13,227,799.00	20,693,706.26	2,527,636.00	241,675,097.45

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
资产减值准备及预提 费用	1,045,009,116.00	261,252,279.00	1,081,686,273.00	251,409,737.00
可抵扣亏损	201,541,627.00	50,385,407.00	283,080,105.00	64,405,316.00
抵消内部未实现利润	191,161,480.00	47,790,370.00	193,256,044.00	42,589,862.00
设定受益养老金计划 未实现费用	52,703,165.00	13,175,791.00	77,678,853.00	20,081,234.00
其他	184,198,060.00	46,049,512.00	149,050,158.00	41,009,646.00
合计	1,674,613,448.00	418,653,359.00	1,784,751,433.00	419,495,795.00

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	689,156,684.00	172,289,171.00	668,874,555.00	166,087,037.00
代扣代缴股息税	946,716,639.00	236,679,160.00	843,329,509.00	209,389,013.00
其他	126,828,768.00	31,707,197.00	180,617,812.00	51,334,014.00
合计	1,762,702,091.00	440,675,528.00	1,692,821,876.00	426,810,064.00

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	2,147,431.00	416,505,928.00	81,351.00	419,414,444.00
递延所得税负债	2,147,431.00	438,528,097.00	81,351.00	426,728,713.00

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	1,003,610,559.27	882,577,030.27
可抵扣亏损	10,762,794,027.02	11,099,989,240.26
合计	11,766,404,586.29	11,982,566,270.53

(二十) 其他非流动资产

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
税收返还	87,036,264.00		87,036,264.00	90,351,433.00		90,351,433.00
工程与设备款	158,223,507.00		158,223,507.00	7,745,988.00		7,745,988.00

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	4,174,844.00		4,174,844.00	5,431,038.00		5,431,038.00
合计	249,434,615.00		249,434,615.00	103,528,459.00		103,528,459.00

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
信用借款	161,081,027.00	194,024,664.00
信用证贴现	1,097,828,765.00	554,029,792.00
合计	1,258,909,792.00	748,054,456.00

说明：于2020年6月30日，2019年12月31日及2018年12月31日，短期借款的利率区间为0.8%至9.2%、0.9%至20.25%及17%至33%。

(二十二) 应付票据

种类	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	1,088,078,178.00	1,391,969,997.00

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
材料款	10,905,538,631.00	10,736,494,640.00
工程与设备款	1,962,214.55	1,962,214.55
其他	8,490.57	8,490.57
合计	10,907,509,336.12	10,738,465,345.12

(二十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
预收租金	4,739,611.00	5,144,476.00

(二十五) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
预收货物款	119,405,811.00	84,072,953.00
预收质量保证服务款	57,961,983.00	55,789,376.00
预收运输服务款	4,825,654.00	1,577,964.00
合计	182,193,448.00	141,440,293.00

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
短期薪酬	813,704,458.00	1,766,818,139.62	1,871,322,701.62	709,199,896.00
离职后福利-设定提存计划	15,346,942.00	71,537,412.84	71,315,403.84	15,568,951.00
辞退福利	1,491,149.00		64,179.00	1,426,970.00
一年内到期的其他福利				
合计	830,542,549.00	1,838,355,552.46	1,942,702,284.46	726,195,817.00

2、 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	778,579,032.00	1,599,537,530.30	1,704,889,665.30	673,226,897.00
(2) 职工福利费	4,244,511.00	70,739,673.09	68,672,690.09	6,311,494.00
(3) 社会保险费	27,646,112.00	61,163,812.31	62,712,224.31	26,097,700.00
其中：医疗保险费	12,871,576.00	41,240,878.64	40,695,235.64	13,417,219.00
工伤保险费	347,124.00	2,298,914.31	2,357,992.31	288,046.00
生育保险费	310,489.00	2,030,454.36	2,091,357.36	249,586.00
其他	14,116,923.00	15,593,565.00	17,567,639.00	12,142,849.00
(4) 住房公积金	2,417,335.00	31,019,420.92	30,878,853.92	2,557,902.00
(5) 工会经费和职工教育经费	817,468.00	4,357,703.00	4,169,268.00	1,005,903.00

项目	2019年12月 31日	本期增加	本期减少	2020年6月30 日
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	813,704,458.00	1,766,818,139.62	1,871,322,701.62	709,199,896.00

3、 设定提存计划列示

项目	2019年12月 31日	本期增加	本期减少	2020年6月30 日
基本养老保险	13,921,380.00	69,770,553.44	68,817,355.44	14,874,578.00
失业保险费	1,425,562.00	1,766,859.40	2,498,048.40	694,373.00
合计	15,346,942.00	71,537,412.84	71,315,403.84	15,568,951.00

(二十七) 应交税费

税费项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应交企业所得税	259,136,059.00	279,269,308.00
应交增值税	192,287,065.30	492,798,186.00
应交废弃电器电子产品处理基金	67,016,592.00	75,222,024.00
应交关税	19,826,652.00	18,662,339.00
应交个人所得税	15,872,078.77	15,455,518.39
应交房产税	4,201,052.00	4,552,702.00
应交城市维护建设税	2,322,679.00	1,343,902.00
其他	63,192,319.00	80,730,542.00
合计	623,854,497.07	968,034,521.39

(二十八) 其他应付款

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付商标许可款项	442,545,280.00	570,664,450.00
应付工程设备款	579,930,877.00	594,834,593.00
应付暂收款	223,052,576.00	229,009,370.00
应付运费	194,738,743.00	200,206,900.00

项目	期末余额	上年年末余额
应付市场开发费	184,166,840.00	182,485,406.00
应付折扣返现	279,813,317.00	304,622,204.00
应付修理和服务费	86,301,388.00	121,535,335.00
应付仓储费	13,822,383.00	21,976,972.00
应付借款及利息	1,302,182,281.91	1,528,500,453.00
其他	486,527,324.50	586,391,006.67
股权收购款	7,441,017,193.32	7,633,132,276.23
合计	11,234,098,203.73	11,973,358,965.90

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	342,919,250.00	1,350,463,005.00
一年内到期的租赁负债	91,151,189.00	92,216,987.00
一年内到期的长期应付款	974,665,355.00	1,091,898,449.00
合计	1,408,735,794.00	2,534,578,441.00

(三十) 其他流动负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
产品质量保证	1,071,919,578.00	1,170,982,817.00
重组义务	21,807,926.00	19,805,079.00
待转销项税	15,535,401.00	12,084,392.00
其他	221,293.00	629,339.00
合计	1,109,484,198.00	1,203,501,627.00

(三十一) 长期借款

长期借款分类：

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
保证借款	16,000,000.00	16,000,000.00
信用借款	2,363,643,139.00	2,784,857,517.00
减：一年内到期的长期借款	-342,919,250.00	-1,350,463,005.00
合计	2,036,723,889.00	1,450,394,512.00

说明：于2020年6月30日，2019年12月31日，长期借款的利率区间为1.00%至

1.92%、1.00%至4.11%。

(三十二) 租赁负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
租赁负债	277,103,109.00	307,750,639.00
减：一年内到期的非流动负债	-91,151,189.00	-92,216,987.00
合计	185,951,920.00	215,533,652.00

(三十三) 长期应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付飞利浦商标许可款项	1,380,683,030.00	1,383,434,623.00
其他	46,596,938.00	64,155,565.00
减：一年内到期的非流动负债	-974,665,355.00	-1,091,898,449.00
合计	452,614,613.00	355,691,739.00

(三十四) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
离职后福利-设定受益计划净负债	98,584,505.00	100,773,865.00
利润分享及奖金计划	67,974,718.00	65,643,939.00
减：将于一年内支付的部分	-4,477,207.00	-11,206,448.00
合计	162,082,016.00	155,211,356.00

2、 离职后福利-设定受益计划净负债

项目	2020年1-6月	2019年度
设定受益义务	407,416,309.00	404,658,377.00
减：计划资产公允价值	-308,831,804.00	-303,884,512.00
离职后福利-设定受益计划净负债	98,584,505.00	100,773,865.00

说明：该项余额为本集团根据中国台湾及欧洲当地法例对其雇员提供的设定受益养老金计划。该项负债是采用预期累积福利单位法，折现为现值计算。于2020年6月30日和2019年12月31日，该长期应付款已由独立精算师——精算管理顾问有限公司进行精算估值。

(2) 本集团离职后福利变动情况如下:

项目	设定受益计划义务	计划资产的公允价	设定受益计划净负债
	现值	值	/(净资产)
2020年1月1日	404,658,377.00	-303,884,512.00	100,773,865.00
计入当期损益的设定受益成本			
—当期服务成本	6,181,477.00	-	6,181,477.00
—利息净额	2,010,405.00	-1,190,735.00	819,670.00
设定受益计划净负债的重新计量			
—精算利得	-493,461.00	-1,250,845.00	-1,744,306.00
—计划资产回报(计入利息净额的除外)	-	-3,005,687.00	-3,005,687.00
其他变动			
—已支付的福利	-11,370,462.00	11,111,089.00	-259,373.00
—缴款	621,520.00	-6,340,268.00	-5,718,748.00
—报表折算差异	6,674,351.00	-5,136,744.00	1,537,607.00
—其他	-865,898.00	865,898.00	-
2020年6月30日	407,416,309.00	-308,831,804.00	98,584,505.00

(三十五) 预计负债

项目	2019年12月31日	年初余额
产品质量保证	1,071,919,578.00	1,170,982,817.00
或有对价	37,661,995.00	31,155,192.00
重组义务	21,807,926.00	19,805,079.00
其他	32,877,306.00	39,109,125.00
总计	1,164,266,805.00	1,261,052,213.00
其中:列示于其他流动负债		
-产品质量保证	1,071,919,578.00	1,170,982,817.00
-重组义务	21,807,926.00	19,805,079.00
-其他	221,293.00	629,339.00
小计	1,093,948,797.00	1,191,417,235.00
	70,318,008.00	69,634,978.00

(三十六) 递延收益

项目	2019年12月 31日	本期增加	本期减少	2020年6月30 日	形成原因
政府补助	10,074,375.00		267,642.00	9,806,733.00	
合计	10,074,375.00		267,642.00	9,806,733.00	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2019年12月 31日	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2020年6月 30日	与资产相 关/与收益 相关
农大项目	2,437,500.00				2,437,500.00	与资产相 关
专业技术 中心	451,875.00		267,642.00		184,233.00	与资产相 关
2017年工 业转型升 级(中国制 造2025) 资金	1,185,000.00				1,185,000.00	与资产相 关
收南京经 发委绿色 制造系统 集成项目 补助金	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相 关
合计	10,074,375.00		267,642.00		9,806,733.00	

(三十七) 其他非流动负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
外汇远期及利率掉期合约	8,245,014.00	11,699,647.00

(三十八) 所有者权益

项目	2019年12月31日	年初余额	本期增加	本期减少	2020年6月30日
归属于母公司所有者权益	2,442,384,907.90	2,442,384,907.90	193,959,950.95		2,636,344,858.85
少数股东权益	5,539,811,219.80	5,539,811,219.80	22,664,154.29		5,562,475,374.09
合计	7,982,196,127.70	7,982,196,127.70	216,624,105.24		8,198,820,232.94

(三十九) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	2020年1-6月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,415,561,823.00	23,096,068,268.00	61,218,168,779.00	54,653,753,133.00
其他业务	88,609,100.10	26,585,725.63	177,419,536.98	38,836,874.69
合计	26,504,170,923.10	23,122,653,993.63	61,395,588,315.98	54,692,590,007.69

营业收入明细：

项目	2020年1-6月	2019年度
显示器	16,966,647,720.00	36,009,448,764.00
电视	8,144,136,745.00	21,817,528,108.00
其他	1,304,777,358.00	3,391,191,907.00
合计	26,415,561,823.00	61,218,168,779.00

(四十) 税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年度
房产税	13,972,724.00	29,383,605.00
城市维护建设税	10,480,498.00	23,594,125.00
印花税	7,873,749.50	17,552,569.20
教育费附加	7,831,382.00	18,260,356.00
土地使用税	1,866,655.00	4,074,001.00
不动产税	3,612,892.00	6,810,026.00
欧洲版权税	3,765,770.00	24,633,311.00
其他	2,960,111.00	1,809,026.00
合计	52,363,781.50	126,117,019.20

(四十一) 销售费用

项目	2020年1-6月	2019年度
职工薪酬费用	504,910,459.00	974,253,608.00
运输费	362,704,182.00	814,195,671.00
广告费及业务经费	284,851,664.00	679,392,923.00
销售服务费	26,779,240.00	50,153,533.00
物料费	24,467,934.00	50,407,286.00
咨询费及中介服务费	23,414,240.00	41,980,711.00
差旅费	23,232,502.00	88,064,061.00
保险费	19,576,335.00	41,928,049.00
使用权资产折旧费	15,806,209.00	30,607,877.00
设计费及测试费	10,378,881.00	23,147,967.00
折旧及摊销费	9,392,362.00	20,630,126.00
租赁费	719,140.00	3,374,125.00
其他	23,468,977.00	63,988,989.00
合计	1,329,702,125.00	2,882,124,926.00

(四十二) 管理费用

项目	2020年1-6月	2019年度
职工薪酬费用	282,386,415.46	549,662,028.94
折旧及摊销费	62,255,545.93	137,995,503.25
咨询费及中介服务费	38,073,383.81	80,665,831.68
办公费及差旅费	26,030,645.70	51,518,136.31
安保费及清洁费	15,125,335.00	33,821,024.00
使用权资产折旧费	12,130,867.00	22,798,039.00
保险费	5,903,451.00	12,861,136.00
租赁费	6,041,138.24	14,576,542.48
修理费	4,583,497.00	10,078,114.00
业务招待费	1,604,347.50	4,557,244.50
其他	34,026,387.73	129,522,273.52
合计	488,161,014.37	1,048,055,873.68

(四十三) 研发费用

项目	2020年1-6月	2019年度
职工薪酬费用	458,189,964.00	854,811,313.00
测试费及设计费	41,861,418.00	95,969,105.00
其他	105,152,005.00	225,327,440.00
合计	605,203,387.00	1,176,107,858.00

(四十四) 财务费用

项目	2020年1-6月	2019年度
利息费用	112,044,848.91	294,970,628.47
加：租赁负债利息费用	7,716,958.00	17,538,567.00
减：利息收入	21,464,317.01	50,158,949.14
汇兑损益	191,094,412.00	118,164,035.86
手续费及其他	10,243,335.52	20,522,764.26
合计	299,635,237.42	401,037,046.45

(四十五) 其他收益

项目	2020年1-6月	2019年度
政府补助	94,032,734.67	183,237,349.60

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020年1-6月	2019年度	与资产相关/与收益相关
—稳岗补贴	37,931,489.00	136,620.00	与收益相关
—行业专项补贴及科技项目研发经费补助	23,286,241.00	25,500,243.00	与收益相关
—出口奖励及增产奖励资金	13,064,080.00	8,737,921.00	与收益相关
—税费返还	3,653,541.00	10,779,520.00	与收益相关
—投资显示触控项目奖励		38,068,640.00	与收益相关
—新型显示产业发展专项资金		58,024,325.00	与收益相关
—其他	16,097,383.67	41,990,080.60	与收益/资产相关
合计	94,032,734.67	183,237,349.60	

(四十六) 投资收益

项目	2020年1-6月	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	33,425,139.68	28,964,712.66
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,784,110.00	11,472,591.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		181,317.00
衍生金融工具已实现投资收益/(损失)	212,134,965.00	207,607,545.00
合计	252,344,214.68	248,226,165.66

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020年1-6月	2019年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
-指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-211,308,000.00	-
-衍生金融资产和衍生金融负债	-35,243,509.00	45,051,805.00
投资性房地产公允价值变动	74,010,732.00	10,299,203.00
合计	-172,540,777.00	55,351,008.00

(四十八) 信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年度
应收账款坏账损失	75,172,174.00	28,389,245.00
其他应收款坏账损失	-371,739.00	-1,663,589.32
合计	74,800,435.00	26,725,655.68

(四十九) 资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年度
其他非流动资产减值损失		121,550,570.00
存货跌价损失	519,871.00	34,081,456.00
无形资产减值损失		22,120,379.00
合计	519,871.00	177,752,405.00

(五十) 资产处置收益

项目	2020年1-6月	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得/(损失)	296,690.00	-2,000,702.00	296,690.00

项目	2020年1-6月	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
无形资产处置利得	-	-	-
其他	271,677.00	-206,708.00	271,677.00
合计	568,367.00	-2,207,410.00	568,367.00

(五十一) 营业外收入

项目	2020年1-6月	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废利得	3,943,458.00	12,278,379.00	3,943,458.00
理赔款	4,873,901.00	21,401,145.00	4,873,901.00
其他	2,972,920.00	14,868,613.00	2,972,920.00
合计	11,790,279.00	48,548,137.00	11,790,279.00

(五十二) 营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
恶性通货膨胀净货币损失	11,591,796.00	49,902,918.00	11,591,796.00
捐赠支出	2,883,789.00	1,325,303.00	2,883,789.00
非流动资产毁损报废损失	4,608,531.00	9,955,030.00	4,608,531.00
其他	8,316,040.00	9,532,324.00	8,316,040.00
合计	27,400,156.00	70,715,575.00	27,400,156.00

(五十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020年1-6月	2019年度
当期所得税费用	140,643,118.00	431,870,707.00
递延所得税费用	19,338,486.00	161,099,944.00
合计	159,981,604.00	592,970,651.00

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-6月
利润总额	689,925,740.53
按适用税率计算的所得税	172,481,435.13

项目	2020年1-6月
税率变动的影响	-47,523,953.00
非应税收入	-151,954,667.17
不得扣除的成本、费用和损失	68,311,040.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-5,346,593.00
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	67,438,509.00
终止确认过往年度递延所得税资产的可抵扣亏损	9,818,833.00
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	33,303,466.04
代扣代缴股息税	25,876,207.00
其他	-12,422,673.00
所得税费用	159,981,604.00

(五十四) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	2020年1-6月	2019年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	257,609,249.68	364,720,124.97
本公司发行在外普通股的加权平均数	4,529,566,980.00	4,529,566,980.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.06	0.08
终止经营基本每股收益		

(五十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金—			1,469,140,451.00
美元	92,652,972.00	7.0705	655,102,839.00
欧元	27,079,208.00	7.9399	215,006,204.00
巴西雷阿而	84,020,414.00	1.3084	109,932,310.00
印度卢比	848,745,421.00	0.0936	79,442,571.00
英镑	7,286,647.00	8.8669	64,609,970.00
泰铢	279,846,732.00	0.2289	64,056,917.00

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
俄罗斯卢布	608,991,968.00	0.1009	61,470,388.00
波兰兹罗提	28,836,577.00	1.7819	51,383,897.00
阿根廷比索	477,927,218.00	0.1004	47,983,893.00
其他	——	——	120,151,462.00
应收账款—			7,946,435,849.00
美元	792,792,369.00	7.0705	5,605,438,445.00
欧元	127,896,829.00	7.9399	1,015,488,033.00
巴西雷阿而	352,766,081.00	1.3084	461,559,140.00
智利比索	15,252,237,619.00	0.0086	131,169,244.00
英镑	13,048,016.00	8.8669	115,695,453.00
波兰兹罗提	61,526,396.00	1.7819	109,633,885.00
秘鲁新索耳	49,483,696.00	2.0033	99,130,688.00
阿根廷比索	895,977,108.00	0.1004	89,956,102.00
俄罗斯卢布	810,614,430.00	0.1009	81,790,996.00
新台湾元	217,700,111.00	0.2395	52,139,177.00
其他	——	——	184,434,686.00
应收票据—			20,309,986.00
欧元	2,557,965.00	7.9399	20,309,986.00
其他应收款—			525,765,214.00
美元	66,366,259.00	7.0705	469,242,634.00
欧元	1,894,958.00	7.9399	15,045,777.00
墨西哥比索	29,268,650.00	0.3059	8,953,280.00
巴西雷阿而	6,740,345.00	1.3084	8,819,067.00
阿根廷比索	64,879,450.00	0.1004	6,513,897.00
波兰兹罗提	3,120,538.00	1.7819	5,560,487.00
印度卢比	54,267,669.00	0.0936	5,079,454.00
新台湾元	11,167,184.00	0.2395	2,674,541.00
瑞士法郎	291,613.00	7.4270	2,165,810.00
捷克克朗	2,881,712.00	0.2966	854,716.00
其他	——	——	855,551.00
其他非流动资产—			229,885,625.00
美元	19,763,657.00	7.0705	139,738,937.00

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	8,958,288.00	7.9399	71,127,911.00
巴西雷亚尔	11,271,588.00	1.3084	14,747,746.00
阿根廷比索	19,672,444.00	0.1004	1,975,113.00
其他	——	——	2,295,918.00
应付账款—			6,541,773,484.00
美元	901,922,963.00	7.0705	6,377,046,310.00
欧元	7,437,725.00	7.9399	59,054,793.00
波兰兹罗提	18,746,018.00	1.7819	33,403,529.00
马来西亚林吉特	15,625,610.00	1.6514	25,804,132.00
巴西雷阿而	11,262,512.00	1.3084	14,735,871.00
印度卢比	84,687,628.00	0.0936	7,926,762.00
阿根廷比索	78,671,755.00	0.1004	7,898,644.00
秘鲁新索耳	3,343,614.00	2.0033	-6,698,262.00
英镑	229,469.00	8.8669	2,034,679.00
瑞士法郎	242,035.00	7.4270	1,797,594.00
其他	——	——	5,372,908.00
其他应付款—			1,436,020,482.00
美元	74,977,052.00	7.0705	530,125,246.00
欧元	105,285,034.00	7.9399	835,952,641.00
波兰兹罗提	14,747,714.00	1.7819	26,278,952.00
巴西雷阿而	17,790,938.00	1.3084	23,277,663.00
其他	——	——	20,385,980.00
短期借款—			1,258,909,792.00
美元	165,268,901.00	7.0705	1,168,533,765.00
土耳其里拉	67,450,001.00	1.0326	69,646,620.00
欧元	2,473,735.00	7.9399	19,641,264.00
捷克克朗	3,669,106.00	0.2966	1,088,143.00
长期借款—			2,020,723,889.00
美元	173,500,000.00	7.0705	1,226,731,750.00
欧元	100,000,000.00	7.9399	793,992,139.00
长期应付款—			450,619,559.00
欧元	34,752,003.00	7.9399	275,927,429.00

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
美元	24,707,182.00	7.0705	174,692,130.00
一年内到期非流动负债—			1,336,971,179.00
美元	124,473,354.00	7.0705	880,088,849.00
欧元	52,445,189.00	7.9399	416,409,556.00
俄罗斯卢布	118,142,550.00	0.1009	11,920,583.00
新台湾元	46,033,316.00	0.2395	11,024,979.00
印度卢比	49,693,485.00	0.0936	4,651,310.00
捷克克朗	8,580,304.00	0.2966	2,544,918.00
新加坡元	391,713.00	5.0685	1,985,397.00
巴西雷亚尔	1,372,481.00	1.3084	1,795,754.00
匈牙利福林	63,888,896.00	0.0223	1,424,722.00
其他	——	——	5,125,111.00

七、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

(i) 设立子公司

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

本集团于2019年11月设立了全资子公司TPV Technology (Thailand) Co., Ltd.，于2019年11月注资泰铢750,000,000，2020年5月注资泰铢100,000,000，截至2020年6月30日注资泰铢850,000,000。

本集团于2018年7月设立了全资子公司TPV PERU SAC，于2018年注资美元1,550,000，2019年注资美元850,000，截止至2020年6月共已注资美元2,400,000。

本集团于2018年2月设立了全资子公司TPV CHILE SPA，于2018年注资美元3,035,000，2019年注资美元1,050,000，截至2020年6月共已注资美元4,085,000。

(ii) 注销子公司

本集团2019年11月注销子公司TPV Technology Panama, S.A.，2020年5月注销子

公司捷申(上海)房地产开发有限公司。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
冠捷科技有限公司	百慕达群岛	百慕达群岛	制造业	51.00		同一控制下的企业合并
冠捷国际有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股		100	投资设立
冠捷投资有限公司	中国香港特别行政区	中国	销售业		100	投资设立
冠捷电子(福建)有限公司	中国福清市	中国	制造业		100	投资设立
福建捷联电子有限公司	中国福清市	中国	制造业		100	投资设立
武汉艾德蒙科技股份有限公司	中国武汉市	中国	销售业		100	投资设立
厦门艾德蒙电子科技有限公司	中国厦门市	中国	销售业		100	投资设立
冠捷显示科技(咸阳)有限公司	中国咸阳市	中国	制造业		100	投资设立
嘉捷科技企业股份有限公司	中国台湾省	中国	销售及研发业		100	投资设立
AOC国际(德国)有限公司	德国	德国	销售业		100	投资设立
TPV Displays Polska Sp. Zo.o.	波兰	波兰	制造业		100	投资设立
Envision 巴西电子有限公司	巴西	巴西	制造业		100	投资设立
冠捷国际美国有限公司	美国	美国	销售业		100	投资设立
冠捷科技(日本)株式会社	日本	日本	销售业		100	投资设立
冠捷电子(墨西哥)有限公司	墨西哥	墨西哥	销售业		100	投资设立
冠捷科技(北京)有限公司	中国北京市	中国	制造业		100	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			业			
冠捷显示科技(武汉)有限公司	中国武汉市	中国	制造及销售业		100	投资设立
冠捷(福州保税区)贸易有限公司	中国福州市	中国	销售业		100	投资设立
冠捷科技(宁波)有限公司	中国宁波市	中国	制造及销售业		100	投资设立
冠捷科技(武汉)有限公司	中国武汉市	中国	制造及销售业		100	投资设立
冠捷显示科技(厦门)有限公司	中国厦门市	中国	制造及销售业		100	投资设立
TPV Europe Holding B.V.	荷兰	荷兰	投资控股		100	投资设立
MMD Hong Kong Holding Ltd.	中国香港特别行政区	中国	销售业		100	投资设立
飞生(上海)电子贸易有限公司	中国上海市	中国	销售业		100	投资设立
飞生(上海)电子科技有限公司	中国上海市	中国	销售业		100	投资设立
MMD Singapore Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	销售业		100	投资设立
MMD Monitors and Displays Nederland B.V.	荷兰	荷兰	销售业		100	投资设立
TP Vision India Private Limited	印度	印度	研发业		100	投资设立
TP Vision Belgium N.V.	比利时	比利时	销售及研发业		100	投资设立
TP Vision Norway AS	挪威	挪威	销售业		100	投资设立
TP Vision Ukraine LLC	乌克兰	乌克兰	销售业		100	投资设立
TP Vision United Kingdom Limited	英国	英国	销售业		100	投资设立
TP Vision Elektronik Ticaret Anonim Sirketi	土耳其	土耳其	销售业		100	投资设立
TP Vision (Thailand) Co., Ltd.	泰国	泰国	销售业		100	投资设立
Fábrica Australde Productos Eléctricos S.A.	阿根廷	阿根廷	制造及销售业		100	投资设立
TP Vision Europe B.V.	荷兰	荷兰	销售业		100	投资设立
TP Television Malaysia SDN. BHD.	马来西亚	马来西亚	销售业		100	投资设立
TP Vision Singapore PTE. LTD.	新加坡	新加坡	销售业		100	投资设立
Limited Liability Company "TPVCIS"	俄罗斯	俄罗斯	制造及销售		100	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			业			
AOC International(Europe) B.V.	荷兰	荷兰	销售业		100	投资设立
TREND SMART AMERICA LTD	美国	美国	销售业		100	投资设立
TREND SMART CE MEXICO S DE RL DE CV	墨西哥	墨西哥	制造及销售业		100	投资设立
TREND SMART DISPLAY SERVICE MEXICOS DE RL DE CV	墨西哥	墨西哥	人力服务		100	投资设立
P-Harmony Monitors Hong Kong Holding Limited	中国香港特别行政区	中国	投资控股		100	投资设立
P-Harmony Monitors Company Limited	中国香港特别行政区	中国	销售业		100	投资设立
苏州冠捷科技有限公司	中国苏州市	中国	制造及销售业		100	投资设立
台湾飞合股份有限公司	中国台湾省	中国	销售业		100	投资设立
MEXHK Servicios, SA de CV	墨西哥	墨西哥	人力服务业		100	投资设立
Top Victory Australia Pty Ltd.	澳大利亚	澳大利亚	销售业		100	投资设立
冠捷显示科技(中国)有限公司	中国北京市	中国	制造及销售业		92	投资设立
TPV do Brasil Industria de Eletronicos Ltda	巴西	巴西	制造及销售业		100	投资设立
艾德蒙控股有限公司	中国香港特别行政区	中国	投资控股		100	投资设立
晋声(上海)电子科技有限公司	中国上海市	中国	销售业		100	投资设立
Ebony Hong Kong Holding Limited	中国香港特别行政区	中国	投资控股		100	投资设立
晋声(上海)贸易有限公司	中国上海市	中国	销售业		100	投资设立
冠捷显示科技(北海)有限公司	中国北海市	中国	制造及销售业		100	投资设立
嘉捷(上海)物业管理有限公司	中国上海市	中国	物业管理业		100	投资设立
嘉捷科技(平潭)有限公司	中国福州市	中国	制造及销售业		100	投资设立

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	
三捷科技(厦门)有限公司	中国厦门市	中国	制造及销售业		100	投资设立
三捷科技(咸阳)有限公司	中国咸阳市	中国	制造及销售业		100	投资设立
TPV Technology India Pvt. Ltd.	印度	印度	销售业		100	投资设立
TPV Technology Gulf DMCC	阿联酋	阿联酋	销售业		100	投资设立
嘉捷电信股份有限公司	中国台湾省	中国	销售业		100	投资设立
嘉捷科技(福清)有限公司	中国福清市	中国	制造及销售业		100	投资设立
深圳桑菲消费通信有限公司	中国深圳市	中国	销售业		100	同一控制下的企业合并
Sangfei CEC Elektronik Ticaret A.S.	土耳其	土耳其	销售业		100	同一控制下的企业合并
Sangfei CEC Electronics Rus LLC	俄罗斯	俄罗斯	销售业		100	同一控制下的企业合并
TPV Technology Korea Co., Ltd.	韩国	韩国	销售业		100	投资设立
冠捷科技(青岛)有限公司	中国青岛市	中国	制造及销售业		80	投资设立
TPV CHILE SPA	智利	智利	销售业		100	投资设立
TPV PERU SAC	秘鲁	秘鲁	销售业		100	投资设立
TPV Technology (Thailand) Co., Ltd.	泰国	泰国	制造及销售业		100	投资设立
飞生(上海)电子产品有限公司	中国上海市	中国	销售业		100	投资设立
TPV-USA CORP.	美国	美国	销售业		100	投资设立
嘉捷北京(香港)有限公司	中国香港特别行政区	中国	投资控股		100	投资设立
嘉捷北京(BVI)有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股		100	投资设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
捷星福建	中国	中国	生产及销售显示器、电脑一体机,提供自产产品的技术及售后维修服务	49.00			

2、重要联营企业的主要财务信息

	2020年6月30日/2020年1-6月	2019年12月31日/2019年度
	捷星福建	捷星福建
流动资产	1,993,781,473.00	1,866,407,813.00
非流动资产	173,400,972.00	201,536,837.00
资产合计	2,167,182,445.00	2,067,944,650.00
流动负债	1,605,823,396.00	1,561,017,962.00
非流动负债	78,837,808.00	83,059,579.00
负债合计	1,684,661,204.00	1,644,077,541.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	482,521,241.00	423,867,109.00
按持股比例计算的净资产份额	236,435,408.09	207,694,883.41
调整事项	-1,893,550.00	-1,912,433.00
—商誉		
—内部交易未实现利润	-1,893,550.00	-1,912,433.00
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	234,541,858.00	205,782,450.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,484,676,092.00	6,845,459,863.00
净利润	58,654,132.00	44,659,276.00
综合收益总额	58,654,132.00	44,659,276.00

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2020年6月30日/2020年	2019年12月31日/2019年
	1-6月	度
合营企业:		
投资账面价值合计	5,000,000.00	5,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	107,089,159.77	102,026,028.09
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	6,097,148.30	7,178,438.37
—其他综合收益	313,100.00	274,345.00
—综合收益总额	6,410,248.30	7,452,783.37

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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

说明：截止2020年6月30日，南京中电熊猫信息产业集团有限公司直接持有本公司股权24.51%，通过华东电子集团有限公司间接持有本公司股权3.62%，合计持有28.13%。本公司最终控制方是中国电子信息产业集团有限公司。

(一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京华东电子集团医疗装备有限责任公司（“医疗装备”）	同一最终控制方
南京华东电子集团有限公司（“华东电子”）	同一最终控制方
南京熊猫电子进出口有限公司（“进出口”）	同一最终控制方
南京熊猫电子制造有限公司（“电子制造”）	同一最终控制方
南京熊猫金陵大酒店有限公司（“金陵大酒店”）	同一最终控制方
南京熊猫新兴实业有限公司（“新兴实业”）	同一最终控制方
南京熊猫信息产业有限公司（“信息产业”）	同一最终控制方
南京中电熊猫家电有限公司（“熊猫家电”）	同一最终控制方
南京中电熊猫物业管理有限公司（“熊猫物业”）	同一最终控制方
南京中电熊猫照明有限公司（“熊猫照明”）	同一最终控制方
熊猫电子集团有限公司（“熊猫电子集团”）	同一最终控制方
南京华东电子真空显示科技有限责任公司（“真空显示”）	同一最终控制方
南京中电熊猫磁电科技有限公司（“磁电科技”）	同一最终控制方
深圳中电熊猫晶体科技有限公司（“深圳晶体”）	同一最终控制方
廊坊中电熊猫晶体科技有限公司（“廊坊晶体”）	同一最终控制方
南京华日触控显示科技有限公司（“触控显示”）	同一最终控制方
Innolux Corporation（“群创光电”）	子公司股东
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司（“熊猫液晶”）	同一最终控制方
深圳中电国际信息科技有限公司（“深圳中电”）	同一最终控制方
惠州长城开发科技有限公司（“惠州长城”）	同一最终控制方
南京华睿川电子科技有限公司（“华睿川”）	同一最终控制方
广东中电亿科电子器材有限公司（“广东中电”）	同一最终控制方
中国电子器材技术有限公司（“中电器材”）	同一最终控制方
深圳长城开发电子产品维修有限公司（“长城维修”）	同一最终控制方
深圳中电智谷运营有限公司（“中电智谷”，曾用名“深圳桑达电子通讯市场有限公司”（“桑达电子”）	同一最终控制方
中国长城科技集团股份有限公司（“长城科技”）	同一最终控制方
中电乐创投资(深圳)有限公司（“中电乐创”，曾用名“深圳市桑达汇通电子有限公司”（“桑达汇通”）	同一最终控制方

深圳市桑达实业股份有限公司(“桑达实业”)	同一最终控制方
咸阳彩联包装材料有限公司(“咸阳彩联”)	同一最终控制方
广东亿安仓供应链科技有限公司(“广东亿安”)	同一最终控制方
中国电子财务有限责任公司(“电子财务”)	同一最终控制方
北京圣非凡电子系统技术开发有限公司(“北京圣非凡”)	同一最终控制方
深圳市京华信息技术有限公司(“京华信息”)	同一最终控制方
合肥彩虹蓝光科技有限公司(“合肥彩虹”)	同一最终控制方
中电九天智能科技有限公司(“中电九天”)	同一最终控制方
深圳中电长城信息安全系统有限公司(“中电长城”)	同一最终控制方
深圳市京华数码科技有限公司(“京华数码”)	同一最终控制方
湖南长城计算机系统有限公司(“湖南长城”)	同一最终控制方
中国电子器材国际有限公司(“中电器材国际”)	同一最终控制方
华电有限公司(“华电有限”)	同一最终控制方
南京金宁电子集团有限公司(“金宁电子”)	同一最终控制方

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度
群创光电	采购商品	540,532,600.00	996,961,973.00
捷星福建	采购商品	312,124,548.00	592,099,645.00
熊猫液晶	采购商品	159,390,287.00	495,500,058.00
广东亿安	采购商品	117,694,221.00	159,594,017.00
华睿川	采购商品	547,987.28	79,060,377.00
深圳中电	采购商品	80,273,773.00	74,393,702.00
中电器材	采购商品	1,433,872.00	70,117,274.00
福建华冠	采购商品	-	7,790,222.00
合肥彩虹	采购商品	2,852,923.00	7,606,984.00
京华信息	采购商品	4,063,190.00	5,647,759.00
中电九天	采购商品	-	5,486,241.00
EPI	采购商品	581,615.00	1,613,466.00
咸阳彩联	采购商品	320,478.00	693,590.00
惠州长城	采购商品	-	400,000.00

深圳中电	采购商品	17,926,285.00	-
华东电子	租赁房屋维修		970,000.00
新兴实业	职工餐费	51,870.09	83,358.60
华东电子	劳务费		97,054.38
熊猫电子集团	印刷费、职工福利费		8,311.50

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度
EPI	销售商品	265,134,848	889,053,641
捷星福建	销售商品	187,046,086	466,014,533
中电长城	销售商品	-	21,971,325
湖南长城	销售商品	28,030,079	9,944,343
深圳耐看	销售商品	6,273,396	7,567,209
京华数码	销售商品	4,965,900	6,956,897
捷星福建	销售商品	3,005,845	6,305,740
长城科技	销售商品	-	3,495,405
熊猫液晶	销售商品	94,205	597,838
福建华冠	销售商品	-	397,984
中电乐创	销售商品	-	5,106
华睿川	销售商品	55,132	

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	受托/承包 资产类型	受托/承 包起始 日	受托/承 包终止 日	托管收益/承包收 益定价依据	本期确认的 托管收益/承 包收益
南京中电熊猫液 晶显示科技有限 公司	本公司	股权管理	股票增 发成功 之日	未约定	双方约定	1,415,094.34

说明：本公司受南京中电熊猫液晶显示科技有限公司股东中国电子信息产业集团有限公司、南京中电熊猫信息产业集团有限公司、南京新工投资集团有限责任公司及南京新港开发总公司委托，对南京中电熊猫液晶显示科技有限公司的股权进行管理，并负责该公司全部经营管理事项。托管期限为：自公司 2015

年非公开发行完成后至托管方将南京中电熊猫液晶显示科技有限公司股权转让于公司或其他非关联第三方。托管费用为300万元/年（含税）。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	2020年1-6月	2019年度
福建华冠	2,192,910.00	4,385,821.00
捷星福建	5,288,647.00	10,464,292.00
华睿川	8,921,003.48	17,651,831.08

本公司作为承租方：

出租方名称	2020年1-6月	2019年度
华东电子	1,904,761.90	3,809,523.80
桑达实业	864,081.00	1,985,189.00

本公司作为承租方当期增加的使用权资产：

出租方名称	2020年6月30日	2019年12月31日
桑达实业	3,818,523	

本集团作为承租方当期承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	2020年1-6月	2019年度
桑达实业	84,562	

4、 利息收入及利息支出

(1) 利息支出

关联方	2020年1-6月	2019年度
中电熊猫		2,946,859.64

(2) 利息收入

关联方	2020年1-6月	2019年度
电子财务	2,554,400.94	5,000,858.98

5、 商标使用费

项目	2020年1-6月	2019年度
----	-----------	--------

中国电子	105,488	456,823
------	---------	---------

6、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
中电熊猫	16,000,000.00	2016-3-31	2026-3-30	否

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目 名称	关联方	2020年6月30日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应 收 账 款					
	EPI	313,704,176.00		440,622,791.00	
	捷星福建	79,063,591.00		88,320,151.00	
	湖南长城	23,089,412.00		8,060,810.00	
其 他 应 收 款					
	捷星福建	129,367,550.00		141,185,471.00	
	电子财务	1,518,855.00		4,166,040.92	
	中电熊猫			219,603,049.64	
	金宁电子	23,357,200.00		23,357,200.00	
	中国电子	1,492,575,600.00		1,492,575,600.00	
货 币 资 金					
	电子财务	193,752,527.44		194,431,766.73	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2020年6月30日	2019年12月31日
------	-----	------------	-------------

应付账款			
	群创光电	225,987,748.00	136,514,329.00
	捷星福建	161,783,304.00	113,894,942.00
	深圳中电	87,958,224.00	35,111,135.00
	广东亿安	74,501,356.00	32,117,813.00
	熊猫液晶	30,716,719.00	30,597,356.00
	中电器材国际	13,783,098.00	-
	合肥彩虹	1,653,820.00	5,872,217.00
	华睿川	558,535.00	1,596,679.00
	福建华冠	184,953.00	1,290,791.00
	EPI	12,759,530.00	451,242.00
	咸阳彩联	284,546.00	211,674.00
	奇菱光电	127,421.00	125,763.00
	中电器材		20,682,476.00
其他应付款			
	中电九天	2,204,000.00	2,545,825.00
	福建华冠	1,151,278.00	1,151,278.00
	中国电子	304,111.00	564,938.00
	中电智谷	21,412.00	21,133.00
	长城维修	1,823.00	1,799.00
	华东电子	10,051,675.14	8,146,913.24
	中电熊猫	1,281,567,946.33	
	华电有限	6,845,735,818.16	7,022,481,694.45
	群创光电	595,281,375.16	610,650,581.78
合同负债			
	深圳耐看	3,764,996	3,764,996

(六) 关联方承诺

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

十、 股份支付

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

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

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

(a) 年度内股票期权变动情况表

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

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

(b) 授予日股票期权公允价值的确定方法

本集团采用期权定价模型确定股票期权的公允价值。主要参数列示如下：

项目	2011年1月18日	2017年3月17日
期权行权价格：	5.008 港元	1.770 港元
期权的有效期限：	10 年	7.64 年

标的股份的现行价格:	4.960 港元	1.770 港元
股价预计波动率:	53.96%	49.60%
预计股息率:	3.11%	1.73%
期权有效期内的无风险利率:	2.73%	1.78%

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

(c) 股份支付交易对财务状况和经营成果的影响

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度
当期因权益结算的股份支付而确认的费用总额		-16,853,540	10,129,998
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	78,648,676	78,648,676	95,505,834

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的或有事项

在日常的经营活动中，本集团涉及到各种索赔、仲裁、调查及法律诉讼事项中。尽管本集团管理层不认为这些法律诉讼事项的最终结果会对本集团的财务状况或经营成果产生重大不利影响，但是诉讼事项本身具有固有的不可预见性。本集团管理层认为涉及的未决诉讼及未决仲裁存在敏感信息，根据企业会计准则第十三号或有事项第十五条的规定，并未披露全部信息。

(a) 2011年，一名第三方就寻求收回现时由TP Vision集团拥有的一幅面积相对较小的土地提出索偿。该事项目前由法律机关进行审议。根据与飞利浦订立的股份买卖协议，此次索偿导致的任何损失将全数由飞利浦补偿。

本公司管理层认为由于法律程序仍在进行中，现时未能确定案件的结果。

(b) 2013年，一个指定国家的民法典规定，生产或进口具复制音频/视频功能商品的所有公司必须透过当地的版权拥有人协会向版权拥有人(不具名作者名

单)支付营业额(进口或生产价值)的1%的版权费用。

本公司管理层认为由于法律程序仍在进行中，现时未能确定案件的结果。

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

2020年2月7日，双方按规定撤销此案。

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

本公司管理层认为由于法律程序仍在进行中，现时未能确定案件的结果。

2、资产负债表日存在承诺事项

资本性支出承诺事项

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

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
房屋、建筑物及机器设备、无形资产及其他非流动资产	428,123,639	297,523,783

经营租赁承诺事项：

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
一年以内	44,223,085	49,084,432
一至二年	1,509,984	10,359,754
二至三年	175,764	1,118,983
三年以上	23,108	364,537
合计	45,931,941	60,927,706

十二、资产负债表日后事项

新型冠状病毒肺炎疫情于2020年年初在全球爆发，相关防控工作在全球范围内持续

进行。本集团继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。截至本财务报表批准报出日，该评估工作尚在进行当中。预计肺炎疫情对本集团的持续经营无重大不利影响。

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2020年1-6月	2019年度
非流动资产处置损益	-96,706.00	115,939.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	94,032,734.67	183,232,470.95
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		7,907,117.27
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-27,632,434.00	264,131,941.00
企业重组费用	-6,199,044.00	-1,176,419.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	417,149.00	2,926,041.00
投资性房地产公允价值变动损益	74,010,732.00	10,299,203.00

项目	2020年1-6月	2019年度
捐赠支出	-2,883,789.00	-1,325,303.00
恶性通货膨胀的影响	-11,591,796.00	-49,902,918.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-469,218.00	32,554,108.9
小计	119,587,628.67	448,762,181.12
所得税影响额	-114,618,824.00	-183,709,531.00
少数股东权益影响额（税后）	-102,855.00	-1,169,300.00
合计	4,865,949.67	263,883,350.12

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.14	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	9.95	0.06	0.06

南京华东电子信息科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年十月三十日