

审计报告

XYZH/2021BJAG10357

四川九洲电器股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川九洲电器股份有限公司（以下简称四川九洲电器公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了四川九洲电器公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于四川九洲电器公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 营业收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对

<p>如四川九洲电器公司合并财务报表附注六、37 所述，公司 2020 年度营业收入为 329,994.02 万元，较 2019 年增加 4.71%。因营业收入金额重大且为公司关键业绩指标，因此我们将营业收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解和评价管理层与营业收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；</p> <p>(2) 通过审阅主要销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了收入确认的方法、时点；</p> <p>(3) 实施分析性复核程序，包括分析主要产品年度、月度及季节收入波动；主要客户的变化及销售价格、毛利率的变动；</p> <p>(4) 实施细节测试程序，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单据、客户签收单等；</p> <p>(5) 选取本期交易金额较大客户以及应收账款或预收款项账面余额较大的客户实施函证程序，以检查收入的真实性；</p> <p>(6) 对应收账款期末余额较大客户，检查是否超信用额度，期末余额与收入之间是否存在重大异常关系，评价其合理性；</p> <p>(7) 对出口销售收入与海关数据进行了核对；</p> <p>(8) 对营业收入实施截止测试，确认营业收入是否记录在正确会计期间。</p>
---	---

<p>2. 存货跌价准备</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如四川九洲电器公司合并财务报表附注六、9 所述，公司存货余额为 80,203.61 万元，存货跌价准备金额为 3,985.08 万元，存货账面价值较高，存货跌价准备的计提对财务报表影响较为重大，因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解和评价存货跌价准备相关的内部控制的设计和运行是否有效；</p> <p>(2) 评价管理层计算存货跌价准备的方法是否符合企业会计准则；</p> <p>(3) 对公司存货实施监盘程序，检查存货的数量、状况等；</p> <p>(4) 对存货跌价准备实施分析性复核程序；</p> <p>(5) 取得公司年末存货的库龄清单，对库龄较长的存货实施分析性复核，判断存货跌价准备计提是否充分；</p> <p>(6) 获取存货跌价准备计算表，复核存货跌价准备计算的准确性。</p>

四、其他信息

四川九洲电器公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括四川九洲电器公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估四川九洲电器公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算四川九洲电器公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督四川九洲电器公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对四川九洲电器公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致四川九洲电器公司不能持续经营。

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

(6) 就四川九洲电器公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师（项目合伙人）：李夕甫

中国注册会计师：汪孝东

中国 北京

二〇二一年四月二十八日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：四川九洲电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六.1	1,139,158,308.31	833,568,631.96
衍生金融资产	六.2	125,100.00	
交易性金融资产	六.3	497,075,241.91	387,039,035.63
应收票据	六.4	267,417,083.47	308,782,877.18
应收账款	六.5	1,668,883,582.81	2,311,981,385.37
应收款项融资	六.6	78,329,701.00	128,257,231.48
预付款项	六.7	39,482,007.46	170,915,571.12
其他应收款	六.8	35,857,025.28	68,323,937.57
其中：应收利息		-	799,500.00
应收股利			
存货	六.9	762,185,247.49	1,005,366,047.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.10	20,838,756.30	14,809,818.76
流动资产合计		4,509,352,054.03	5,229,044,536.73
非流动资产：			
可供出售金融资产			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六.11	7,012,808.90	13,006,123.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六.12	2,900,000.00	2,900,000.00
投资性房地产	六.13	158,023,483.39	154,154,009.15
固定资产	六.14	273,187,677.78	375,280,386.25
在建工程	六.15	1,015,350.40	6,397,778.57
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六.16	25,527,767.44	30,484,077.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.17	1,149,839.87	1,770,547.71
递延所得税资产	六.18	46,957,030.10	70,828,610.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		515,773,957.88	654,821,532.69
资产总计		5,025,126,011.91	5,883,866,069.42

法定代表人：夏明

主管会计工作负责人：蒋艳梅

会计机构负责人：蒋艳梅

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：四川九洲电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六.19	300,228,882.50	1,085,261,743.95
交易性金融负债			
应付票据	六.20	457,598,059.49	408,517,266.08
应付账款	六.21	834,018,723.21	1,225,108,508.81
预收款项		-	102,294,452.78
合同负债	六.22	85,228,319.70	
应付职工薪酬	六.23	133,445,697.47	143,478,315.92
应交税费	六.24	3,289,180.99	22,192,851.81
其他应付款	六.25	249,075,949.44	134,940,984.11
其中：应付股利		153,560.00	153,560.00
应付利息			639,764.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六.26	4,661,786.55	
流动负债合计		2,067,546,599.35	3,121,794,123.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六.27		4,000,000.00
预计负债	六.28	13,482,748.61	12,952,159.02
递延收益	六.29	139,057,821.87	157,554,133.27
递延所得税负债	六.18	867,757.87	2,523,184.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		153,408,328.35	177,029,476.31
负 债 合 计		2,220,954,927.70	3,298,823,599.77
股东权益：			
股本	六.30	1,022,806,646.00	1,022,806,646.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.31	299,929,774.57	281,813,182.21
减：库存股			
其他综合收益	六.32	-562,881.55	-337,393.35
专项储备	六.33	17,700,444.12	15,384,529.89
盈余公积	六.34	68,646,395.65	65,717,174.36
未分配利润	六.35	1,179,515,700.20	1,105,653,465.66
归属于母公司股东权益合计		2,588,036,078.99	2,491,037,604.77
少数股东权益	六.36	216,135,005.22	94,004,864.88
股东权益合计		2,804,171,084.21	2,585,042,469.65
负债和股东权益总计		5,025,126,011.91	5,883,866,069.42

法定代表人： 夏明

主管会计工作负责人： 蒋艳梅

会计机构负责人： 蒋艳梅

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：四川九洲电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		208,087,615.92	136,312,912.08
交易性金融资产		80,000,000.00	
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十七.1	31,423.75	130,799,500.00
其中：应收股利			130,000,000.00
应收利息			799,500.00
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		106,539.31	61,753.82
流动资产合计		288,225,578.98	267,174,165.90
非流动资产：			
可供出售金融资产			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七.2	1,800,067,416.46	1,771,226,464.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		53,533,329.57	55,580,781.09
固定资产		101,374.24	61,141.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,752,774.37	2,800,030.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,856,454,894.64	1,829,668,417.08
资 产 总 计		2,144,680,473.62	2,096,842,582.98

法定代表人：夏明

主管会计工作负责人：蒋艳梅

会计机构负责人：蒋艳梅

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：四川九洲电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		286,116.04	291,646.44
应交税费		70,111.01	11,906.15
其他应付款		68,350,969.71	137,319.69
其中：应付股利			
应付利息			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		68,707,196.76	440,872.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益		75,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		75,000.00	-
负 债 合 计		68,782,196.76	440,872.28
所有者权益：			
股本		1,022,806,646.00	1,022,806,646.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		802,592,769.64	852,388,416.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		68,646,395.65	65,717,174.36
未分配利润		181,852,465.57	155,489,473.99
所有者权益合计		2,075,898,276.86	2,096,401,710.70
负债和所有者权益总计		2,144,680,473.62	2,096,842,582.98

法定代表人：夏明

主管会计工作负责人：蒋艳梅

会计机构负责人：蒋艳梅

合并利润表
2020年度

编制单位：四川九洲电器股份有限公司				单位：人民币元
项目	附注	2020年度	2019年度	
一、营业总收入		3,299,940,240.89	3,151,427,389.36	
其中：营业收入	六.37	3,299,940,240.89	3,151,427,389.36	
二、营业总成本		3,230,839,881.88	3,094,918,387.08	
其中：营业成本	六.37	2,597,751,370.14	2,433,591,146.70	
税金及附加	六.38	13,991,468.80	14,437,575.02	
销售费用	六.39	105,177,354.57	130,067,667.90	
管理费用	六.40	156,302,045.48	188,718,440.89	
研发费用	六.41	333,131,268.22	276,704,758.30	
财务费用	六.42	24,486,374.67	51,398,798.27	
其中：利息费用		36,160,312.87	56,817,845.91	
利息收入		15,331,366.01	9,600,279.72	
加：其他收益	六.43	60,588,520.13	59,581,207.83	
投资收益（损失以“-”号填列）	六.44	10,256,085.75	5,039,841.46	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,947,904.81	-3,968,829.47	
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）	六.45	1,330,341.91	1,669,035.63	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.46	-25,615,677.62	-53,495,242.30	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.47	-14,996,187.77	-13,897,626.68	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.48	-174,341.84	-266,580.77	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		100,489,099.57	55,139,637.45	
加：营业外收入	六.49	3,203,151.07	1,505,122.73	
减：营业外支出	六.50	1,016,749.66	1,795,723.31	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		102,675,500.98	54,849,036.87	
减：所得税费用	六.51	1,631,388.15	6,539,151.45	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		101,044,112.83	48,309,885.42	
（一）按经营持续性分类		101,044,112.83	48,309,885.42	
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		101,044,112.83	48,309,885.42	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类		101,044,112.83	48,309,885.42	
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		76,791,455.83	39,135,150.64	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		24,252,657.00	9,174,734.78	
六、其他综合收益的税后净额		-225,724.53	-1,016,965.03	
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-225,488.20	-731,528.88	
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		-225,488.20	-731,528.88	
（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损益				
（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		-225,488.20	-731,528.88	
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-236.33	-285,436.15	
七、综合收益总额		100,818,388.30	47,292,920.39	
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		76,565,967.63	38,403,621.76	
（二）归属于少数股东的综合收益总额		24,252,420.67	8,889,298.63	
八、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.0751	0.0383	
（二）稀释每股收益		0.0751	0.0383	

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为30,286,402.75元。上年被合并方实现的净利润为23,049,684.82元。

法定代表人：夏明

主管会计工作负责人：蒋艳梅

会计机构负责人：蒋艳梅

母公司利润表

2020年度

编制单位：四川九洲电器股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十七.3	2,533,181.40	2,533,181.40
减：营业成本	十七.3	2,059,637.31	2,155,692.75
税金及附加		452,377.38	357,462.52
销售费用			
管理费用		6,297,818.38	5,387,907.93
研发费用			
财务费用		-4,650,795.75	-3,365,241.47
其中：利息费用			
利息收入			3,466,952.20
加：其他收益		8,064.76	
投资收益（损失以“-”号填列）	十七.4	30,910,482.56	135,813,873.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,314,929.20	-2,499,929.18
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）		-478.53	
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）		29,292,212.87	133,811,233.41
加：营业外收入			10,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,292,212.87	133,821,233.41
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,292,212.87	133,821,233.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,292,212.87	133,821,233.41
（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		-	-
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		29,292,212.87	133,821,233.41

法定代表人：夏明

主管会计工作负责人：蒋艳梅

会计机构负责人：蒋艳梅

合并现金流量表

2020年度

编制单位：四川九洲电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,575,713,896.20	3,700,738,031.01
收到的税费返还		43,973,861.84	45,190,117.95
收到其他与经营活动有关的现金	六.52	90,831,801.30	96,507,010.87
经营活动现金流入小计		3,710,519,559.34	3,842,435,159.83
购买商品、接受劳务支付的现金		2,609,453,960.46	2,778,620,423.53
支付给职工以及为职工支付的现金		451,123,749.24	503,749,586.52
支付的各项税费		99,976,451.68	152,863,252.79
支付其他与经营活动有关的现金	六.52	187,920,942.74	234,111,230.04
经营活动现金流出小计		3,348,475,104.12	3,669,344,492.88
经营活动产生的现金流量净额		362,044,455.22	173,090,666.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,621,812,000.00	920,500,000.00
取得投资收益收到的现金		13,861,026.19	8,225,445.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		428,900.00	723,118.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		315,259,634.20	-
收到其他与投资活动有关的现金	六.52	10,475,292.86	10,850,697.13
投资活动现金流入小计		1,961,836,853.25	940,299,261.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,214,478.57	29,806,464.59
投资支付的现金		1,789,695,082.00	1,160,327,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,718,982.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,841,628,542.57	1,190,133,664.59
投资活动产生的现金流量净额		120,208,310.68	-249,834,402.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		119,500,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		119,500,000.00	-
取得借款所收到的现金		772,404,485.76	1,217,433,211.52
收到其他与筹资活动有关的现金	六.52	183,000,000.00	183,651,740.64
筹资活动现金流入小计		1,074,904,485.76	1,401,084,952.16
偿还债务所支付的现金		1,011,155,837.81	1,024,635,680.65
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		50,863,440.76	83,169,091.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,050,900.00	6,049,380.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六.52	340,063,993.19	206,301,986.61
筹资活动现金流出小计		1,402,083,271.76	1,314,106,758.60
筹资活动产生的现金流量净额		-327,178,786.00	86,978,193.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,855,681.07	2,382.15
五、现金及现金等价物净增加额		158,929,660.97	10,236,839.72
加：年初现金及现金等价物余额		722,574,577.40	712,337,737.68
六、年末现金及现金等价物余额		881,504,238.37	722,574,577.40

法定代表人：夏明

主管会计工作负责人：蒋艳梅

会计机构负责人：蒋艳梅

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：四川九洲电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,663,430.00	2,663,430.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		176,827.29	437,929.21
经营活动现金流入小计		2,840,257.29	3,101,359.21
购买商品、接受劳务支付的现金		-	
支付给职工以及为职工支付的现金		4,767,448.16	4,941,400.72
支付的各项税费		577,440.16	496,486.64
支付其他与经营活动有关的现金		1,523,103.81	1,165,789.67
经营活动现金流出小计		6,867,992.13	6,603,677.03
经营活动产生的现金流量净额		-4,027,734.84	-3,502,317.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		66,288,600.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		162,213,411.76	8,565,015.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,567,418.55	3,460,726.88
投资活动现金流入小计		233,069,430.31	22,025,742.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		40,232.63	
投资支付的现金		158,114,064.00	10,000,000.00
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		158,154,296.63	10,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		74,915,133.68	12,025,742.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			59,998,692.49
筹资活动现金流入小计		-	59,998,692.49
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			20,456,132.92
支付其他与筹资活动有关的现金		47,762.14	
筹资活动现金流出小计		47,762.14	20,456,132.92
筹资活动产生的现金流量净额		-47,762.14	39,542,559.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
		70,839,636.70	48,065,984.05
加：年初现金及现金等价物余额		135,739,360.94	87,673,376.89
六、年末现金及现金等价物余额			
		206,578,997.64	135,739,360.94

法定代表人：夏明

主管会计工作负责人：蒋艳梅

会计机构负责人：蒋艳梅

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：四川九洲电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,022,806,646.00	-	-	-	281,813,182.21	-	-337,393.35	15,384,529.89	65,717,174.36	-	1,105,653,465.66	94,004,864.88	2,585,042,469.65
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、本年初余额	1,022,806,646.00	-	-	-	281,813,182.21	-	-337,393.35	15,384,529.89	65,717,174.36	-	1,105,653,465.66	94,004,864.88	2,585,042,469.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	18,116,592.36	-	-225,488.20	2,315,914.23	2,929,221.29	-	73,862,234.54	122,130,140.34	219,128,614.56
（一）综合收益总额							-225,488.20				76,791,455.83	24,252,420.67	100,818,388.30
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	18,116,592.36	-	-	-	-	-	-	104,033,597.11	122,150,189.47
1.股东投入的普通股					-							120,302,583.29	120,302,583.29
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他					18,116,592.36							-16,268,986.18	1,847,606.18
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,929,221.29	-	-2,929,221.29	-7,050,900.00	-7,050,900.00
1.提取盈余公积									2,929,221.29		-2,929,221.29		-
2.提取一般风险准备													-
3.对股东的分配												-7,050,900.00	-7,050,900.00
4.其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-
2.盈余公积转增股本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	2,315,914.23	-	-	-	895,022.56	3,210,936.79
1.本年提取								4,406,436.34				913,698.02	5,320,134.36
2.本年使用								-2,090,522.11				-18,675.46	-2,109,197.57
（六）其他													-
四、本年年末余额	1,022,806,646.00	-	-	-	299,929,774.57	-	-562,881.55	17,700,444.12	68,646,395.65	-	1,179,515,700.20	216,135,005.22	2,804,171,084.21

法定代表人：夏明

主管会计工作负责人：蒋艳梅

会计机构负责人：蒋艳梅

合并股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：四川九洲电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,022,806,646.00	-	-	-	281,206,911.19	-	394,135.53	13,181,219.89	52,335,051.02	-	1,102,058,351.87	91,986,117.88	2,563,968,433.38
加：会计政策变更											-1,701,780.59	-799,144.63	-2,500,925.22
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	1,022,806,646.00	-	-	-	281,206,911.19	-	394,135.53	13,181,219.89	52,335,051.02	-	1,100,356,571.28	91,186,973.25	2,561,467,508.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	606,271.02	-	-731,528.88	2,203,310.00	13,382,123.34	-	5,296,894.38	2,817,891.63	23,574,961.49
（一）综合收益总额							-731,528.88				39,135,150.64	8,889,298.63	47,292,920.39
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	606,271.02	-	-	-	-	-	-	635.98	606,907.00
1.股东投入的普通股													-
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他					606,271.02							635.98	606,907.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	13,382,123.34	-	-33,838,256.26	-6,049,380.00	-26,505,512.92
1.提取盈余公积									13,382,123.34		-13,382,123.34		-
2.提取一般风险准备													-
3.对股东的分配											-20,456,132.92	-6,049,380.00	-26,505,512.92
4.其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-
2.盈余公积转增股本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	2,203,310.00	-	-	-	-22,662.98	2,180,647.02
1.本年提取								3,929,563.53				950,858.01	4,880,421.54
2.本年使用								-1,726,253.53				-973,520.99	-2,699,774.52
（六）其他													-
四、本年年末余额	1,022,806,646.00	-	-	-	281,813,182.21	-	-337,393.35	15,384,529.89	65,717,174.36	-	1,105,653,465.66	94,004,864.88	2,585,042,469.65

法定代表人：夏明

主管会计工作负责人：蒋艳梅

会计机构负责人：蒋艳梅

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：四川九洲电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,022,806,646.00	-	-	-	852,388,416.35	-	-	-	65,717,174.36	155,489,473.99	2,096,401,710.70
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年年初余额	1,022,806,646.00	-	-	-	852,388,416.35	-	-	-	65,717,174.36	155,489,473.99	2,096,401,710.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-49,795,646.71	-	-	-	2,929,221.29	26,362,991.58	-20,503,433.84
（一）综合收益总额										29,292,212.87	29,292,212.87
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-49,795,646.71	-	-	-	-	-	-49,795,646.71
1.股东投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他					-49,795,646.71						-49,795,646.71
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,929,221.29	-2,929,221.29	-
1.提取盈余公积									2,929,221.29	-2,929,221.29	-
2.对股东的分配											-
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	1,022,806,646.00	-	-	-	802,592,769.64	-	-	-	68,646,395.65	181,852,465.57	2,075,898,276.86

法定代表人：夏明

主管会计工作负责人：蒋艳梅

会计机构负责人：蒋艳梅

母公司股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：四川九洲电器股份有限公司											单位：人民币元
项 目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,022,806,646.00	-	-	-	852,388,416.35	-	-	-	52,335,051.02	55,506,496.84	1,983,036,610.21
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年年初余额	1,022,806,646.00	-	-	-	852,388,416.35	-	-	-	52,335,051.02	55,506,496.84	1,983,036,610.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	13,382,123.34	99,982,977.15	113,365,100.49
（一）综合收益总额										133,821,233.41	133,821,233.41
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	13,382,123.34	-33,838,256.26	-20,456,132.92
1.提取盈余公积									13,382,123.34	-13,382,123.34	-
2.对股东的分配										-20,456,132.92	-20,456,132.92
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	1,022,806,646.00	-	-	-	852,388,416.35	-	-	-	65,717,174.36	155,489,473.99	2,096,401,710.70

法定代表人：夏明

主管会计工作负责人：蒋艳梅

会计机构负责人：蒋艳梅

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

四川九洲电器股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）原名四川湖山电子股份有限公司（以下简称四川湖山），经中国证券监督管理委员会证监发字（1997）506号和深圳证券交易所深证发字（1998）第102号核准，公司股票于1998年5月6日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码“000801”。四川湖山原名为四川省绵阳市无线电厂（以下简称绵阳无线电厂），始建于1969年，主要经营电子音响设备，卫星电视接收机系统的制造、加工、销售及售后服务。1987年12月，绵阳无线电厂经绵阳市人民政府批准进行股份制改革试点，1988年1月、1990年2月，经人民银行绵阳市分行批准向社会公开发行个人股245万股和1,255万股，共计1,500万股；1992年1月经绵阳市体改委批准向社会募集法人股1,530万股。1993年1月，公司根据原《股份有限公司规范意见》等规定委托原绵阳市会计师事务所进行资产评估、界定净资产产权，并对股权结构进行规范管理。1993年2月18日，公司向绵阳市工商行政管理局申请变更登记，企业名称更名为绵阳湖山电子股份有限公司，注册资本为5,038万元。1993年11月13日，原国家体改委[体改生（1993）191号]批准公司继续进行规范化的股份制企业试点。

2003年5月31日，公司原股东四川千佛山生态旅游开发有限公司（简称千佛山旅游公司）和吉林三洋实业公司（已更名为大连经济技术开发区三洋实业公司，简称三洋实业）与四川九洲电器集团有限责任公司（以下简称九洲电器集团公司）签订《股权转让协议》，九洲电器集团公司受让千佛山旅游公司和三洋实业持有的法人股份3,961,077股和35,516,000股，共计39,477,077股，占总股本的29.90%。转让协议已履行，于2003年7月24日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完过户登记手续。本次转让后股权结构变更为：九洲电器集团公司3,947.7077万股、占29.90%，为第一大股东，千佛山旅游公司3,540.29万股、占26.81%，上海纳米创业投资有限公司（简称上海纳米）1,123.20万股、占8.51%，成都君信实业有限公司（简称成都君信）399.11万股、占3.02%，绵阳银星贸易公司262.08万股、占1.98%，社会流通股3,931.20万股、占29.78%。2004年3月18日，千佛山旅游公司与绵阳市投资控股（集团）有限公司（以下简称绵阳投资）签订《股权转让协议》，绵阳投资受让千佛山旅游公司的法人股35,402,923股，占总股本的26.81%。转让协议已履行，于2004年4月8日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完过户手续。本次转让后股权结构变更为：九洲电器集团公司3,947.7077万股、占29.90%，为第一大股东，绵阳投资3,540.29万股、占26.81%，为第二大股东，千佛山旅游公司不再持有公司股份。

2004年12月24日，绵阳市政府国有资产监督管理委员会（以下简称绵阳市国资委）[绵国资委发（2004）43号]将绵阳投资持有的公司股份3,540.29万股，占总股本的26.81%划转给九洲电器集团公司。2006年1月4日，国务院国资委[国资产权（2005）1607号]同意上述股权的划转，股份性质为国有法人股。划转事宜完成后，九洲电器集团公司持有公司股份74,880,000股，占总股本的56.71%。

2006年7月12日，经公司2006年第二次临时股东大会暨相关股东会议决议通过，并经四

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

川省政府国资委[川国资产权(2006)160号]批复，公司于2006年8月2日实施股权分置改革，具体方案为公司的非流通股股东向本方案实施股份变更登记日在册的全体流通股股东履行对价安排，流通股股东每10股获得3.5股，非流通股股东执行对价安排的股份数量为13,759,199股。股权分置改革完成后，公司总股本仍为13,203.5903万股，其中：九洲电器集团公司持有6,376.8639万股，占总股本的48.30%。

2010年5月14日，经中国证监会[证监许可(2010)611号]《关于核准四川湖山电子股份有限公司重大资产重组及向四川九洲电器集团有限责任公司发行股份购买资产的批复》核准，公司实施了重大资产置换及发行股份购买资产的重大资产重组方案。公司变更后的注册资本为人民币18,999万元，已经信永中和会计师事务所有限公司出具XYZH/2009CDA6044号验资报告验证。2010年11月30日，四川湖山更名为四川九洲电器股份有限公司。

2011年3月29日，公司2010年度股东大会审议通过2010年度利润分配方案，以2010年12月31日总股本189,994,086股为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增10股。公司变更后的注册资本为人民币37,998.8172万元，已经信永中和会计师事务所有限公司出具XYZH/2010CDA3119号验资报告验证。

2011年5月11日经公司2011年度第一次临时股东大会决议通过的《关于公司非公开发行股票方案的议案》、2012年2月10日经公司2012年度第一次临时股东大会决议通过的《关于调整公司非公开发行股票方案的议案》、2012年3月13日经公司2012年度第二次临时股东大会决议通过的《关于修订公司非公开发行股票方案的议案》，以及2012年4月26日中国证券监督管理委员会证监许可[2012]575号《关于核准四川九洲电器股份有限公司非公开发行股票的批复》，公司获准非公开发行不超过9,707万股A股。实际非公开发行A股股票7,990万股(每股人民币1.00元)，实际募集资金净额475,708,600.00元，增加注册资本人民币79,900,000.00元，变更后的注册资本为人民币459,888,172.00元，已经信永中和会计师事务所有限公司出具XYZH/2011CDA3134-3号验资报告验证。

2015年3月30日经公司2014年第一次临时股东大会决议通过的《关于公司非公开发行股票方案的议案》、四川省政府国有资产监督管理委员会《关于四川九洲电器股份有限公司非公开发行股票有关问题的批复》(川国资产权[2014]39号)以及2015年3月10日中国证券监督管理委员会《关于核准四川九洲电器股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2015]371号)公司获准非公开发行不超过9,500万股人民币普通股(A股)。公司实际发行51,515,151股(每股人民币1.00元)，实际募集资金总额1,291,999,987.08元，增加注册资本人民币51,515,151.00元，变更后的注册资本为人民币511,403,323.00元，已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具XYZH/2015CDA60024号验资报告验证。

2016年5月27日，经公司2015年年度股东大会审议通过，以资本公积向全体股东每10股转增10股，实施后总股本增至1,022,806,646.00股。

2020年10月27日，根据绵阳市国有资产监督管理委员会《关于四川九洲电器股份有

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

限公司控股股东变更的批复》(绵国资产[2020]42号)，九洲电器集团公司拟以存续分立的方式，分立为“四川九洲电器集团有限责任公司”(存续公司)和“四川九洲投资控股集团有限公司”，九洲电器集团所持有的公司486,907,288.00股股份(占公司总股本的47.61%)拟变更至本次分立新设的四川九洲投资控股集团有限公司(以下简称四川九洲投资控股公司)持有。

截至2020年12月31日止，公司股份总数为1,022,806,646.00股(每股面值1元)。公司法定代表人为夏明，企业法人营业执照注册号为91510700205402433Y，住所：绵阳市科创园区九洲大道259号。

公司的经营范围为：广播电视接收设备及器材制造，通信传输设备制造，卫星电视接收系统、整机装饰件的制造、加工、销售和安装，软件业，文娱用品、文化办公机械、电工器件、家用电器、影视设备、电子元器件、仪器仪表、电子计算机、录音录像带、灯光器材销售、维修，安装和咨询服务，木制品加工，经营本企业自产产品及技术的出口业务，经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外)，经营进料加工和“三来一补”业务。

公司控股股东为四川九洲投资控股公司，最终实际控制人为绵阳市政府国有资产监督管理委员会(以下简称绵阳市国资委)。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括四川九州电子科技股份有限公司(以下简称九州科技公司)、深圳市九洲电器有限公司(以下简称深圳九洲电器公司)、四川迪佳通电子有限公司(以下简称迪佳通公司)、深圳智英电子有限公司(以下简称智英公司)、九洲(香港)多媒体有限公司(英文名称JIU ZHOU (HK) MULTIMEDIA LIMITED, 以下简称九洲(香港)公司)、四川九洲空管科技有限责任公司(以下简称空管公司)、成都中为信科技有限责任公司(以下简称中为信公司)、以及成都九洲迪飞科技有限责任公司(迪飞科技公司)等8个子(孙)公司，较上期相比本期增加了中为信公司和迪飞科技公司，减少了四川九州光电子技术有限公司(以下简称九州光电子公司)、JIU ZHOU JENA CO., LTD(以下简称九洲杰纳公司)、成都九洲电子信息系统股份有限公司(原名成都九洲电子信息系统有限责任公司，以下简称成都九洲公司)、四川九洲视讯科技有限责任公司(以下简称九洲视讯公司)、新疆成新九洲信息技术有限责任公司(以下简称新疆成新公司)、深圳九州光电子技术有限公司，详见本财务报表附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中国财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定(以下合称“企业会计准则”)的披露规定，并基于本财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，境外子公司以所在地货币为记账本位币。

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于控股股东的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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损益，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损益。

本集团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，如果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，应当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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合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按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接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

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融工具

在本集团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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产分类和计量

本集团在初始确认时将金融资产分类为以下类别：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的分类取决于本集团企业管理该金融资产的业务模式以及该金融资产的现金流量特征。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：公司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；该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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。本集团根据对应收票据的管理目的，对既以到期收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据分类到以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。采用公允价值

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。本集团将非交易性权益工具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。此类金融资产列报为交易性金融资产，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报为其他非流动金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(5) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10. 应收票据

参考应收账款。

11. 应收账款

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产投资进行减值处理并确认损失准备。

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团根据信用风险特征，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

12. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照信用风险评级为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、委托加工物资、科研试制成本等。

科研试制成本核算：

(1) 自主立项项目：研究阶段的支出，应当于发生当期归集后计入损益（管理费用）；开发阶段的支出在符合特定条件时则确认为无形资产。

(2) 单一空管项目：1、九洲电器集团公司与外部签订经费合同的，根据外部合同由空管公司与九洲电器集团公司签订合同，项目发生费用在“存货-研发支出”科目核算。收到经费拨款时，记“预收款项”科目，资产负债表日，依据合同条件，根据会计准则确认收入，同时从“研发支出”科目结转进成本；2、九洲电器集团公司与外部尚未签订经费合同但有明确任务输入的，项目发生费用在“存货-研发支出”核算，待项目签订合同后处理方式同上，确认无经费拨款的项目在发生时计入当期损益。

(3) 二合一项目：若九洲电器集团公司未签订外部经费合同，一旦项目正式明确，九洲电器集团公司与空管公司签订阶段性研制合同，项目发生费用在“存货-研发支出”科目核算，待外部合同签订后九洲电器集团公司与空管公司再签订正式经费合同，经费合同签订后账务处理同单一空管项目的处理。如果空管公司与九洲电器集团公司未签订阶段性研制合同或经费合同，对项目归集的费用在年度内全额计入当期损益。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和房屋建筑物。

投资性房地产按其成本作初始计量。外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，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。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，在发生时计入当期损益。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
土地使用权	45年	—	2.22%
房屋建筑物			
其中：生产及其他用房屋建筑物	40年	3%	2.43%
构筑物及房屋装修	8年	3%	12.13%

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧（摊销）方法于每年年末进行复核并作适当调整。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

16. 固定资产

固定资产是指同时具有以下特征，即为使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产、经营主要设备的，单位价值在 2,000.00 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

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。外购的固定资产成本包括买价和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。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。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。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现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，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；所有其它后续支出于发生时计入当期损益。具体情况如下：

(1) 固定资产修理费用，直接计入当期费用。

(2) 固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

(3) 如不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。如果在下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目仍有余额，将该余额一次全部计入当期营业外支出。

(5) 融资租赁方式租入固定资产发生固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。固定资产折旧采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。固定资产的分类预计使用年限、净残值率、折旧率如下：

类别	残值率	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物			
其中：生产及其他用房屋建筑物	3%	15-40	6.47-2.43
构筑物及房屋装修	3%	5-8	19.40-12.13
专用设备	3%	4-10	24.25-9.70
运输设备	3%-5%	10	9.70-9.50
机器设备	3%-5%	4-10	19.00-9.50
电子设备及其他	3%-5%	4-8	24.25-12.13
普通设备	3%	5-8	19.40-12.13

每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

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。

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。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。包括在建期间发生的各项工程支出、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之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额或摊销额。

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。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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。

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

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

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

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专有技术、软件以及收益权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

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，如

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

当有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本集团于每年年度终了对使用寿命有限的无形资产进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

本集团的研究开发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，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(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) 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；

(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。

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。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的账面价值超过其可收回金额的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。资产的可收回金额是指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。

对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，每年末均进行减值测试。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

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

减值测试后，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括固定资产装修和入网认证费等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。固定资产装修和入网认证费的摊销年限分别为36和24个月。

22. 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险等。按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为预计负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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。

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品、租金收入和提供劳务收入。

(1) 收入确认的一般原则

本集团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，是指合同中本集团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。本集团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，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，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集团履约所带来的经济利益；2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，本集团根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。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：对于根据合同条款，满足在某一时点履行履约义务条件的商品销售，本集团根据发货后取得客户签收，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

2) 租金收入：根据租赁合同在租赁期内各个期间按照直线法确认租金收入。

3) 提供劳务：符合在一段时间内确认收入的劳务合同，按履约进度确认收入。

(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。

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

26. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明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时，按照应收的金额计量；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（1元）计量。

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平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，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；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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益的，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。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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和税款抵减，视同暂时性差异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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

28. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(1) 融资租赁租入资产

于租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

能够合理确定租赁届满时取得租入资产所有权的，租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

(2) 融资租赁租出资产

于租赁开始日，按租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益，在租赁期内各个期间进行分配。按实际利率法计算确认当期的融资收入。

于每年年度终了时，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整；有证据表明未担保余值已经减少的，重新计算租赁内含利率，将由此引起的租赁投资净额的减少，计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的投资金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 经营租赁租入资产

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(4) 经营租赁租出资产

经营租赁租出资产的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大的予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小的直接计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

30. 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：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；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；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。如果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，则合并为一个经营分部。

31. 其他综合收益

其他综合收益，是指企业根据企业会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。

其他综合收益项目应当根据企业相关会计准则的规定分为下列两类列报：

(1) 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等；

(2) 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 财政部于2017年7月5日修订发布了《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号)。经公司第十一届董事会2020年第二次会议审议，本公司于2020年1月1日起执行新收入准则。首次执行(即2020年1月1日)新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

1) 对合并财务报表影响

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收账款	102,294,452.78		-102,294,452.78
合同负债		91,929,631.25	91,929,631.25
其他流动负债		10,364,821.53	10,364,821.53

2) 对母公司财务报表影响：无。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售产品、提供应税劳务金额	0%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税		
其中：本公司	应纳税所得额	25%
九州科技公司	应纳税所得额	15%
迪飞科技公司	应纳税所得额	15%
中为信公司	应纳税所得额	25%
深圳九洲电器公司	应纳税所得额	15%
迪佳通公司	应纳税所得额	15%
智英公司	应纳税所得额	25%
九洲(香港)公司	应纳税所得额	16.5%
空管公司	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

(1) 经国防科工委审核批准，绵阳市国家税务局直属分局备案，绵阳市国家税务局直属分局于2017年7月20日下发编号为绵国税直通[2017]第2219号文件，同意空管公司自2017年7月1日起军品合同收入免征增值税。

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)，空管公司技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征增值税。

(3) 财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)第二条规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对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；上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业；根据中华人民共和国国家发展和改革委员会2014年8月20日出台的《西部地区鼓励类产业目录》，空管公司、迪佳通公司属于前述西部地区鼓励类产业范畴，并经其主管税务机关备案确认，空管公司、迪佳通公司本年度企业所得税按照西部大开发优惠税率15%计算缴纳。

(4) 2020年9月11日，九州科技公司取得了四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202051001339)，有效期为3年，九州科技公司本年度作为高新技术企业所得税按照税率15%计算缴纳。

(5) 深圳九洲电器公司于2017年10月31日取得深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的编号为GR201744201637的高新技术企业证书，有效期三年；2020年12月11日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为GR202044201426的高新技术企业证书，有效期三年，深圳九洲电器公司本年度作为高新技术企业所得税按照税率15%计算缴纳。

(6) 迪飞科技公司于2020年12月3日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅和国家税务总局四川省税务局联合颁发高新技术企业证书(证书编号：GR202051003662)，有效期三年，迪飞科技公司本年度作为高新技术企业所得税按照税率15%计算缴纳。

(7) 根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)迪飞科技公司从2020年1月1日至2020年12月31日本公司自行开发销售的软件产品按13%税率缴纳增值税后，增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2020年1月1日，“年末”系指2020年12月31日，“本年”系指2020年1月1日至12月31日，“上年”系指2019年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	115,781.42	661,236.85

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
银行存款	876,954,119.94	608,747,327.36
其他货币资金	257,215,768.61	224,160,067.75
应收利息	4,872,638.34	-
合计	1,139,158,308.31	833,568,631.96
其中：存放在境外的款项总额	9,908,255.09	38,188,827.53

(1) 本集团年末其他货币资金明细：

项目	年末金额
银行承兑保证	242,970,831.69
保函保证金	4,231,119.24
金交所保证金	26,439.39
银行在途资金	5,055,650.29
信用证保证金存款	4,931,728.00
合计	257,215,768.61

(2) 本集团年末使用受限的资金金额：

项目	年末金额
银行承兑汇票保证金	242,970,831.69
保函保证金	4,231,119.24
金交所保证金	26,439.39
信用证保证金	4,931,728.00
住房、维修基金存款	621,313.28
合计	252,781,431.60

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	497,075,241.91	387,039,035.63
其中：银行理财产品*1	497,075,241.91	387,039,035.63
合计	497,075,241.91	387,039,035.63

*1 本集团持有年末尚未到期的银行机构发行的保本浮动收益理财产品。

3. 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
远期外汇合约	125,100.00	
合计	125,100.00	

4. 应收票据

(1) 应收票据种类

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	22,293,112.17	
商业承兑汇票	245,123,971.30	308,782,877.18
合计	267,417,083.47	308,782,877.18

(2) 年末已质押的应收票据：无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		5,880,186.00
银行承兑汇票		9,361,172.83
合计		15,241,358.83

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转为应收账款金额
商业承兑汇票	22,651,200.00
合计	22,651,200.00

(5) 应收票据按种类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备的应收票据								
其中：承兑人为金融机构的应收票据	22,293,112.17	8.27						
同一控制下和具有重大影响的关联方的应收票据	111,300,000.00	41.31			118,542,351.86	38.03		
单项小计	133,593,112.17	49.58			118,542,351.86	38.03		
按组合计提坏账准备的应收票据	135,861,899.79	50.42	2,037,928.49	1.50	193,137,589.16	61.97	2,897,063.84	1.50
合计	269,455,011.96	100.00	2,037,928.49		311,679,941.02	100.00	2,897,063.84	

1) 其中，按组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	135,861,899.79	2,037,928.49	1.50	193,137,589.16	2,897,063.84	1.50

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	135,861,899.79	2,037,928.49		193,137,589.16	2,897,063.84	
----	----------------	--------------	--	----------------	--------------	--

5. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
同一控制下和具有重大影响的关联方的应收账款	563,156,040.11	31.42			563,156,040.11
其他有客观证据表明其存在明显减值迹象的应收款项	110,141,598.97	6.15	57,998,137.96	52.66	52,143,461.01
单项小计	673,297,639.08	37.57	57,998,137.96		615,299,501.12
按组合计提坏账准备的应收账款	1,118,948,093.91	62.43	65,364,012.22	5.84	1,053,584,081.69
合计	1,792,245,732.99	100.00	123,362,150.18		1,668,883,582.81

(续表)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
同一控制下和具有重大影响的关联方的应收账款	532,897,860.26	20.66	210.00		532,897,650.26
其他有客观证据表明其存在明显减值迹象的应收款项	159,022,129.98	6.16	98,540,263.43	61.97	60,481,866.55
单项小计	691,919,990.24	26.82	98,540,473.43		593,379,516.81
按组合计提坏账准备的应收账款	1,887,977,644.01	73.18	169,375,775.45	8.97	1,718,601,868.56
合计	2,579,897,634.25	100.00	267,916,248.88		2,311,981,385.37

1) 单项计提坏账准备的应收账款

①同一控制下和具有重大影响的关联方的应收账款

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方款项	563,156,040.11			532,897,860.26	0.00004	210.00
合计	563,156,040.11			532,897,860.26	0.00004	210.00

②其他有客观证据表明其存在明显减值迹象的应收款项，按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项，涉及客户 132 位。

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	1,118,948,093.91	65,364,012.22	5.84
合计	1,118,948,093.91	65,364,012.22	5.84

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	1,316,965,691.07
1-2年	198,969,131.80
2-3年	187,609,716.29
3-4年	41,019,174.46
4-5年	28,543,791.25
5年以上	19,138,228.12
合计	1,792,245,732.99

(3) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 24,249,895.04 元，因汇率变动导致应收账款坏账准备增加 -1,427,084.79 元，合并减少坏账准备 163,238,323.39 元。

(4) 本年度实际核销的应收账款 4,138,585.56 元。

(5) 本年收回已核销的应收账款：981,240.49 元。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况金额为 885,442,504.14 元，占年末应收账款的比例为 49.40%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 29,410,467.94 元。

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(8) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

6. 应收款项融资

(1) 应收票据种类

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

票据种类	年末金额	年初余额
银行承兑汇票	78,329,701.00	128,257,231.48
合计	78,329,701.00	128,257,231.48

(2) 年末已质押的应收票据

票据种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	1,800,000.00
合计	1,800,000.00

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	68,105,017.43	
合计	68,105,017.43	

(4) 年末因出票人未履约而转为应收账款的票据：无。

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	36,434,066.85	92.28	140,788,753.32	82.38
1—2年	1,879,269.45	4.76	6,702,951.56	3.92
2—3年	23,968.08	0.06	20,615,783.64	12.06
3年以上	1,144,703.08	2.90	2,808,082.60	1.64
合计	39,482,007.46	100.00	170,915,571.12	100.00

注：账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因主要为未达到结算时点。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

预付款项本年末账面余额中预付金额前五名的金额合计为 19,463,263.82 元，占预付款项余额的 49.30%。

8. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		799,500.00
其他应收款	35,857,025.28	67,524,437.57
合计	35,857,025.28	68,323,937.57

8.1 应收利息：

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息		799,500.00
合计		799,500.00

8.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	27,133,340.34	52,589,644.74
备用金	5,704,919.28	11,657,040.52
关联方往来款	506,952.87	4,746,870.16
其他经营业务应收款	1,670,385.81	2,380,167.70
其他	2,755,499.28	9,167,796.62
合计	37,771,097.58	80,541,519.74

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2020年1月1日余额		13,017,082.17		13,017,082.17
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-4,090,725.86		-4,090,725.86
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动		-7,012,284.01		-7,012,284.01
2020年12月31日余额		1,914,072.30		1,914,072.30

其他变动系合并范围变化减少。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
----	------

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	25,600,613.24
1-2年	7,759,122.66
2-3年	3,764,868.09
3-4年	183,150.00
4-5年	
5年以上	463,343.59
合计	37,771,097.58

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初金额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	其他减少	
坏账准备	13,017,082.17	-4,090,725.86		7,012,284.01	1,914,072.30
合计	13,017,082.17	-4,090,725.86		7,012,284.01	1,914,072.30

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款金额为 21,100,756.46 元，占期末其他应收款比例为 55.86%。

(6) 不存在涉及政府补助的应收款项。

(7) 不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

9. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	270,749,509.25	15,424,018.00	255,325,491.25
在产品	152,515,260.93	2,315,274.43	150,199,986.50
库存商品	123,092,772.90	20,910,282.14	102,182,490.76
发出商品	157,963,645.41		157,963,645.41
自制半成品	55,105,219.79	1,201,245.17	53,903,974.62
委托加工物资	2,263,786.97		2,263,786.97
科研试制成本	40,345,871.98		40,345,871.98
合计	802,036,067.23	39,850,819.74	762,185,247.49

(续表)

项目	年初余额
----	------

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	262,838,653.82	24,271,652.74	238,567,001.08
在产品	382,393,250.48	2,752,205.88	379,641,044.60
库存商品	129,551,086.28	25,422,331.00	104,128,755.28
发出商品	48,318,677.85	420,239.00	47,898,438.85
自制半成品	94,794,715.19	2,491,405.57	92,303,309.62
委托加工物资	9,084,013.79		9,084,013.79
科研试制成本	133,743,484.44		133,743,484.44
合计	1,060,723,881.85	55,357,834.19	1,005,366,047.66

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年计提	本年减少			年末余额
			转回	转销	合并减少	
原材料	24,271,652.74	2,257,575.55		6,151,090.56	4,954,119.73	15,424,018.00
在产品	2,752,205.88	1,453,103.68			1,890,035.13	2,315,274.43
库存商品	25,422,331.00	7,438,820.89		2,578,675.58	9,372,194.17	20,910,282.14
发出商品	420,239.00			138,580.83	281,658.17	
自制半成品	2,491,405.57	748,521.41		1,255,868.18	782,813.63	1,201,245.17
合计	55,357,834.19	11,898,021.53		10,124,215.15	17,280,820.83	39,850,819.74

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	预计可变现净值低于账面价值	材料用于生产或销售
库存商品	预计可变现净值低于账面价值	库存商品用于销售
发出商品	预计可变现净值低于账面价值	用于销售
自制半成品	预计可变现净值低于账面价值	用于生产或销售

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品		1,000,000.00
待抵扣增值税	15,021,438.75	12,385,898.58
预缴税费	5,817,317.55	1,423,920.18
合计	20,838,756.30	14,809,818.76

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值	账面价值

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

					准备	
对联营、合营企业投资	7,012,808.90	3,052,838.91	10,065,647.81	13,006,123.03		13,006,123.03
合计	7,012,808.90	3,052,838.91	10,065,647.81	13,006,123.03		13,006,123.03

(2) 联营企业:

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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、联营企业											
成都九洲华正科技有限公司	2,403,093.29			-231,883.74						2,171,209.55	
深圳市九州传媒科技有限公司	4,427,781.33			-382,372.01		-992,570.41		3,052,838.91			3,052,838.91
深圳市九州卓能电气有限公司	2,280,573.96			459,816.89						2,740,390.85	
深圳市九州电子之家有限公司	873,847.96			-543,276.12						330,571.84	
成都福瑞空天科技有限公司	1,705,897.29			64,739.37						1,770,636.66	
翔成公司	1,314,929.20			-1,314,929.20							
合计	13,006,123.03			-1,947,904.81		-992,570.41		3,052,838.91		7,012,808.90	3,052,838.91

12. 其他非流动金融资产

(1) 其他非流动金融资产情况

项目	年末公允价值	年初公允价值
权益工具	2,900,000.00	2,900,000.00
其中：按公允价值计量的权益工具	2,900,000.00	2,900,000.00
合计	2,900,000.00	2,900,000.00

(2) 年末按公允价值计量的其他非流动金融资产

被投资单位	年初余额	本年增减变动			年末余额
		追加投资	减少投资	公允价值变动	
深圳数字电视国家工程实验室股份有限公司	2,400,000.00				2,400,000.00
深圳市捷能科技有限公司	500,000.00				500,000.00
合计	2,900,000.00				2,900,000.00

13. 投资性房地产

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	257,509,144.38			257,509,144.38
2. 本年增加金额	31,501,260.10			31,501,260.10
(1) 外购	2,058,050.63			2,058,050.63
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加	29,443,209.47			29,443,209.47
3. 本年减少金额	25,009,785.85			25,009,785.85
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 企业合并减少	25,009,785.85			25,009,785.85
4. 年末余额	264,000,618.63			264,000,618.63
二、累计折旧和累计摊销				
1. 年初余额	103,355,135.23			103,355,135.23
2. 本年增加金额	15,377,162.44			15,377,162.44
(1) 计提或摊销	7,501,035.86			7,501,035.86
(2) 固定资产转入				
(3) 企业合并增加	7,876,126.58			7,876,126.58
3. 本年减少金额	12,755,162.43			12,755,162.43
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 企业合并减少	12,755,162.43			12,755,162.43
4. 年末余额	105,977,135.24			105,977,135.24
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	158,023,483.39			158,023,483.39
2. 年初账面价值	154,154,009.15			154,154,009.15

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产：无

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	273,132,296.25	375,280,386.25
固定资产清理	55,381.53	
合计	273,187,677.78	375,280,386.25

14.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	仪器仪表	电子设备及其他	普通设备	运输设备	机器设备	合计
一、账面原值							
1.年初余额	358,930,891.04	75,048,069.74	69,112,042.89	7,245,982.32	12,349,876.20	248,572,656.99	771,259,519.18
2.本年增加金额		7,826,114.44	6,246,484.89	404,247.23	962,079.03	11,699,305.68	27,138,231.27
(1) 购置		7,826,114.44	6,246,484.89	404,247.23	962,079.03	11,699,305.68	27,138,231.27
(2) 在建工程转入							
3.本年减少金额	85,043,025.00	3,486,220.70	11,089,545.31	5,467,962.22	5,246,985.79	101,532,581.60	211,866,320.62
(1) 出售或报废		584,509.63	2,185,413.27	580,861.32	918,317.97	16,164,146.62	20,433,248.81
(2) 转为投资性房地产	31,501,260.10						31,501,260.10
(3) 企业合并减少	53,541,764.90	2,901,711.07	8,904,132.04	4,887,100.90	4,328,667.82	85,368,434.98	159,931,811.71
4.年末余额	273,887,866.04	79,387,963.48	64,268,982.47	2,182,267.33	8,064,969.44	158,739,381.07	586,531,429.83
二、累计折旧							
1.年初余额	134,990,539.10	54,977,616.96	49,935,420.72	5,643,560.40	8,499,544.04	141,931,133.71	395,977,814.93
2.本年增加金额	9,753,968.67	4,481,765.65	5,882,945.47	343,843.67	932,754.09	17,385,660.61	38,780,938.16
(1) 计提	9,753,968.67	4,481,765.65	5,882,945.47	343,843.67	932,754.09	17,385,660.61	38,780,938.16

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	仪器仪表	电子设备及其他	普通设备	运输设备	机器设备	合计
(2) 投资性房地产转入							
3.本年减少金额	41,480,641.33	3,155,041.77	9,773,770.10	4,892,234.97	3,370,210.15	58,687,721.19	121,359,619.51
(1) 出售或报废		659,908.60	2,064,256.26	479,140.59	756,893.98	15,871,651.83	19,831,851.26
(2) 转投资性房地产	8,223,116.57						8,223,116.57
(3)企业合并减少	33,257,524.76	2,495,133.17	7,709,513.84	4,413,094.38	2,613,316.17	42,816,069.36	93,304,651.68
4.年末余额	103,263,866.44	56,304,340.84	46,044,596.09	1,095,169.10	6,062,087.98	100,629,073.13	313,399,133.58
三、减值准备							
1.年初余额			1,318.00				1,318.00
2.本年增加金额							
(1) 计提							
3.本年减少金额			1,318.00				1,318.00
(1) 处置或报废			1,318.00				1,318.00
4.年末余额							
四、账面价值							
1.年末账面价值	170,623,999.60	23,083,622.64	18,224,386.38	1,087,098.23	2,002,881.46	58,110,307.94	273,132,296.25
2.年初账面价值	223,940,351.94	20,070,452.78	19,175,304.17	1,602,421.92	3,850,332.16	106,641,523.28	375,280,386.25

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面原值
房屋建筑物	7,271,984.47
合计	7,271,984.47

该部分固定资产为公司出租给本公司员工的福利房 14 套，公司仅向员工收取公寓管理费，租赁价格远低于市场价，因此未将其划入投资性房地产。

(5) 本集团年末用于抵押或担保的固定资产：无。

(6) 未办妥产权证书的固定资产：无。

14.2 固定资产清理

项目	年末金额	年初金额	转入清理原因
处置运输工具	55,381.53		待处置
合计	55,381.53		

15. 在建工程

工程名称	年初金额	本年增加	本年转资	其他减少数	年末金额
TO 封装设备	566,576.88			566,576.88	
压配机	733,792.88			733,792.88	
产业集聚发展项目	5,097,408.81	249,678.05	4,331,736.46		1,015,350.40
合计	6,397,778.57	249,678.05	4,331,736.46	1,300,369.76	1,015,350.40
在建工程减值准备					
在建工程账面价值	6,397,778.57	249,678.05	4,331,736.46	1,300,369.76	1,015,350.40

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专利权	收益权	合计
一、账面原值					
1.年初余额	18,801,945.38	21,444,101.39	4,092,574.91	114,041,092.23	158,379,713.91
2.本年增加金额		7,014,283.23			7,014,283.23
(1)购置		2,682,546.77			2,682,546.77
(2)内部研发		4,331,736.46			4,331,736.46
3.本年减少金额		3,611,396.66	2,592,574.91	114,041,092.23	120,245,063.80

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	专利权	收益权	合计
(1) 处置					
(2) 企业合并减少		3,611,396.66	2,592,574.91	114,041,092.23	120,245,063.80
4. 年末余额	18,801,945.38	24,846,987.96	1,500,000.00		45,148,933.34
二、累计摊销					
1. 年初余额	3,681,933.12	11,211,229.48	2,918,506.19	110,083,967.78	127,895,636.57
2. 本年增加金额	215,957.52	4,113,682.20	123,340.44	1,242,358.78	5,695,338.94
(1) 计提	215,957.52	4,113,682.20	123,340.44	1,242,358.78	5,695,338.94
(2) 其他转入					
3. 本年减少金额		1,101,636.42	1,541,846.63	111,326,326.56	113,969,809.61
(1) 处置					
(2) 企业合并减少		1,101,636.42	1,541,846.63	111,326,326.56	113,969,809.61
4. 年末余额	3,897,890.64	14,223,275.26	1,500,000.00		19,621,165.90
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	14,904,054.74	10,623,712.70			25,527,767.44
2. 年初账面价值	15,120,012.26	10,232,871.91	1,174,068.72	3,957,124.45	30,484,077.34

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无。

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
入网认证费	769,695.06		344,223.38		425,471.68
装修工程	286,066.88	1,047,643.19	537,825.11	71,516.77	724,368.19
厂房改造费	188,641.02		53,897.44	134,743.58	
六楼车间装修款	492,649.61		134,358.96	358,290.65	
消防工程	33,495.14		8,737.87	24,757.27	
合计	1,770,547.71	1,047,643.19	1,079,042.76	589,308.27	1,149,839.87

18. 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	年末余额		年初余额	
	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	140,051,480.86	21,007,722.13	271,701,441.55	42,109,339.00
政府补助	38,982,395.53	5,847,359.33	65,939,101.54	9,890,865.23

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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
职工薪酬	29,327,644.33	4,399,146.65	34,769,552.32	5,503,824.23
预提费用	91,202,598.04	13,680,389.70	74,981,624.84	11,331,774.03
预计负债	13,482,748.61	2,022,412.29	12,952,159.02	1,942,823.85
内部交易未实现利润			333,228.68	49,984.30
合计	313,046,867.37	46,957,030.10	460,677,107.95	70,828,610.64

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性税前扣除政策固定资产*1	5,785,052.47	867,757.87	15,503,239.74	2,523,184.02
合计	5,785,052.47	867,757.87	15,503,239.74	2,523,184.02

*1 根据《国家税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策执行问题的公告》(国家税务总局公告 2018 年第 46 号)规定，空管公司及九州光电子公司在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧(以下简称一次性税前扣除政策)。2018 年、2019 年、2020 年空管公司根据上述规定对新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的固定资产确认递延所得税负债。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	30,220,148.76	66,517,857.26
可抵扣亏损	223,988,228.89	249,659,435.56
合计	254,208,377.65	316,177,292.82

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2020 年		1,720,552.03	
2021 年	26,759,865.09	26,759,865.09	
2022 年	95,619,857.36	97,215,601.10	
2023 年	38,453,571.60	27,147,181.30	
2024 年	63,154,934.84	96,816,236.04	
合计	223,988,228.89	249,659,435.56	

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	190,228,882.50	713,492,217.27
抵押借款		65,500,000.00
质押借款		206,269,526.68
保证借款	110,000,000.00	100,000,000.00
合计	300,228,882.50	1,085,261,743.95

1) 保证借款余额

借款银行	借款单位	起始日	到期日	借款利率	年末金额	备注
中国银行四川省分行	九洲迪飞	2020-3-25	2021-3-24	4.3500%	35,000,000.00	*1
建行绵阳剑南路支行	九洲迪飞	2020-4-23	2021-4-22	4.1430%	15,000,000.00	
华夏银行绵阳分行	九洲迪飞	2020-9-22	2021-9-22	3.9200%	10,000,000.00	
农行涪城支行	九洲迪飞	2020-9-28	2021-9-29	4.1325%	30,000,000.00	
成都银行	九洲迪飞	2020-11-27	2021-11-26	4.1400%	10,000,000.00	
农行涪城支行	九洲迪飞	2020-12-7	2021-12-6	4.1325%	10,000,000.00	
合计					110,000,000.00	

注*1：年末保证借款为关联方担保，担保情况详见本附注十一、（二）3。

20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	391,214,904.22	382,697,359.27
商业承兑汇票	32,383,155.27	25,819,906.81
信用证	34,000,000.00	
合计	457,598,059.49	408,517,266.08

21. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
1年以内	775,711,509.20	1,162,411,698.78
1年以上	58,307,214.01	62,696,810.03
合计	834,018,723.21	1,225,108,508.81

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	其中1年以上年末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	40,354,579.96	35,611,044.56	尚未催款结算
供应商 2	2,330,800.00	2,328,000.00	尚未催款结算
供应商 3	4,490,164.41	2,154,909.47	尚未催款结算
供应商 4	2,192,618.90	1,505,680.11	尚未催款结算

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	其中1年以上年末余额	未偿还或结转的原因
供应商 5	4,385,978.41	1,237,908.07	尚未催款结算
供应商 6	1,845,718.67	1,138,839.05	尚未催款结算
供应商 7	630,000.00	630,000.00	尚未催款结算
供应商 8	576,558.13	576,558.13	尚未催款结算
合计	56,806,418.48	45,182,939.39	—

22. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债	85,228,319.70	91,929,631.25
其中：1年以上	27,752,065.97	31,213,477.53

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	128,400,365.19	452,244,645.97	463,109,105.69	117,535,905.47
离职后福利设定提存计划	15,077,950.73	26,898,853.26	26,067,011.99	15,909,792.00
辞退福利		166,700.00	166,700.00	
合计	143,478,315.92	479,310,199.23	489,342,817.68	133,445,697.47

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	88,378,511.46	397,223,836.19	398,873,134.17	86,729,213.48
职工福利费	185,435.00	10,260,695.81	10,446,130.81	
社会保险费	4,607,167.01	16,834,970.04	16,783,281.76	4,658,855.29
其中：医疗保险费	4,600,760.88	15,097,357.97	15,042,432.44	4,655,686.41
工伤保险费	1,012.95	346,839.38	345,633.93	2,218.40
生育保险费	5,393.18	1,279,848.60	1,284,291.30	950.48
大病医疗		110,924.09	110,924.09	
住房公积金	233,480.70	25,906,509.24	25,197,024.74	942,965.20
工会经费和职工教育经费	34,995,771.02	1,913,894.69	11,704,794.21	25,204,871.50
其他		104,740.00	104,740.00	
合计	128,400,365.19	452,244,645.97	463,109,105.69	117,535,905.47

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	30,168.41	16,542,827.99	15,774,796.21	798,200.19

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
失业保险费	6,679,389.53	9,631,064.31	9,702,688.50	6,607,765.34
企业年金缴费	8,368,392.79	724,960.96	589,527.28	8,503,826.47
合计	15,077,950.73	26,898,853.26	26,067,011.99	15,909,792.00

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税		13,065,767.51
营业税	1,513,018.67	1,513,018.67
企业所得税	1,350,307.52	5,348,798.60
城市建设维护税	106,257.62	1,117,577.92
代扣代缴个人所得税	93,055.81	218,896.10
教育费附加	45,538.98	545,396.11
地方教育附加	30,452.73	219,114.17
印花税	150,547.66	163,534.63
其他	2.00	748.10
合计	3,289,180.99	22,192,851.81

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		639,764.56
应付股利	153,560.00	153,560.00
其他应付款	248,922,389.44	134,147,659.55
合计	249,075,949.44	134,940,984.11

25.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		639,764.56
合计		639,764.56

(2) 重要的已逾期未支付的利息：无。

25.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	153,560.00	153,560.00
合计	153,560.00	153,560.00

25.3 其他应付款

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付款项	115,911,720.98	90,760,971.72
保证金和押金	12,229,794.90	31,899,221.00
应付代垫款	2,821,720.44	1,477,367.32
代收款	468,659.04	402,623.06
关联方款项	71,218,828.49	4,510,006.00
供应链融资	44,345,126.98	
其他	1,926,538.61	5,097,470.45
合计	248,922,389.44	134,147,659.55

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	其中1年以上的年末余额	未偿还或结转的原因
单位1	35,865,924.85	23,070,101.22	预提费用，尚未结算
单位2	3,958,588.59	3,958,588.59	预提费用，尚未结算
单位3	1,554,496.80	1,140,000.00	终止合作2年后退款
合计	41,379,010.24	28,168,689.81	

26. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债税金	4,661,786.55	10,364,821.53
合计	4,661,786.55	10,364,821.53

27. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
专项应付款		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

27.1 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
市级国有资本经营预算支出项目资金	4,000,000.00		4,000,000.00		
合计	4,000,000.00		4,000,000.00		

28. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证金	13,482,748.61	12,952,159.02	1*
合计	13,482,748.61	12,952,159.02	

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1*本集团产品质量保证金，系空管公司根据历年经验数据及生产经营特点，按照产品销售收入的一定比例计提的产品质量保证金。

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	157,554,133.27	28,835,747.00	47,332,058.40	139,057,821.87
合计	157,554,133.27	28,835,747.00	47,332,058.40	139,057,821.87

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初金额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末金额	与资产相关/与收益相关
2019年市级先进制造业发展资金		150,000.00		75,000.00	75,000.00	与收益相关
10G对称式单纤双向EPONBOSA光器件研发及应用项目	1,000,000.00			1,000,000.00		与资产相关
2011年大企业大集团战略性新兴产业培育专项资金补助	2,509,795.90		1,158,367.36		1,351,428.54	与资产相关
2015年绵阳市技术改造项目专项资金 10G对称式单纤双向EPONBOSA光器件技术改造项目	450,000.00			450,000.00		与收益相关
2017年科技发展资金-2017年省科技计划项目(第一批)-数字家庭技术研发及试验检测平台补助	460,000.00		120,000.00		340,000.00	与资产相关
绵阳科技城科教创业园区财政局-2017年区级科技计划项目资金	150,000.00			150,000.00		与收益相关
2017年战略性新兴产业和高端产业发展专项资金补助	840,000.00		144,827.59		695,172.41	与资产相关
2017四川省战略新兴发展专项资金(面向交通行业应用道路交通综合指挥服务系统)	800,000.00			800,000.00		与收益相关
2019年高新技术发展及产业化基于区块链跨区域型农产品溯源项目	350,000.00			350,000.00		与收益相关
2019年战略新兴产业培训	150,000.00			150,000.00		与收益相关
5G媒体服务器研发及应用		75,000.00			75,000.00	与资产相关
财政部关于“2012年电子信息产业发展基金”项目拨款	704,181.35		503,999.08		200,182.27	与资产相关
财政局2013年省级军民结合产业发展专项资金补助	544,247.76		159,292.04		384,955.72	与资产相关

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2018年成都市科技治霾技术(产品)应用示范项目款	300,000.00		300,000.00			与收益相关
成都高新区科技局研发资助款-现代中药商贸服务业互联网关键技术研究	900,000.00			900,000.00		与收益相关
绵阳市市级财政国库支付中心-城市级交通大数据融合分析系统研制及应用示范项目专项资金	1,500,000.00			1,500,000.00		与收益相关
四川省科技成果转化多协议超高频射频识别系统产业化项目款	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
服务机器人基础软件平台关键技术研究		200,000.00			200,000.00	与资产相关
高速率核心光电子器件研发及产业化项目	2,160,000.00			2,160,000.00		与资产相关
光电子器件智能制造装备技术研发与应用项目	200,000.00			200,000.00		与收益相关
基于AVS2的超高清信源设备研制与产业化	1,350,000.00	1,340,000.00			2,690,000.00	与资产相关
基于4K超高清应用光传输系统设备研发及应用	350,000.00		350,000.00			与收益相关
基于5G及机器人应用的精密电子制造智能化车间项目		1,800,000.00		504,000.00	1,296,000.00	与资产相关
基于AI云应用的终端设备研发及产业化		200,000.00			200,000.00	与资产相关
基于PON光网络高速率光器件智能封装技术创新研发平台建设项目	400,000.00		32,114.22	367,885.78		与资产相关
基于大数据技术的智能视觉感知系统项目		120,000.00		120,000.00		与资产相关
基于多维多域物联网感知的智能供应链业务平台	500,000.00			500,000.00		与收益相关
基于物联网技术的非机动车安全测控系统		150,000.00		150,000.00		与资产相关
家庭网络终端行业绿色供应链系统集成		6,000,000.00		1,500,000.00	4,500,000.00	与资产相关
绵财建【2013】166号2013年四川省战略新兴产业发展专项资金	500,000.00		250,000.00	250,000.00		与资产相关
绵阳科技城科教创业园区财政局专项资金补助	687,373.43		128,554.00		558,819.43	与资产相关
绵阳市财政局2014年工业转型升级专项费用补助	2,287,500.00		450,000.00		1,837,500.00	与资产相关
绵阳市财政局关于下达2018年省级军民融合产业发展专项资金补助	820,000.00			120,000.00	700,000.00	与收益相关
绵阳市经济和信息化委员会关于下达2018年第一批工业发展资金补助	3,300,000.00		150,000.00		3,150,000.00	与资产相关

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

绵阳市科学技术和知识产权局-物联网系统关键技术研发与智慧城市应用项目专项资金	300,000.00			300,000.00		与收益相关
绵阳市科学技术和知识产权局-基于三维激光扫描的数字文化遗产重构技术服务应用示范补助	655,392.00		91,450.04		563,941.96	与资产相关
绵阳市科学技术和知识产权局-城市智能交通感知与决策系统项目资金	1,300,000.00			1,300,000.00		与收益相关
绵阳市市级财政国库省技改资金补助	897,087.36		139,805.84		757,281.52	与资产相关
绵阳市市级财政国库支付中心新兴与高端产业资金(战略新兴产业项目)补助	6,077,692.64		866,768.88		5,210,923.76	与资产相关
绵阳市市级财政国库支付中心“2016 军民结合产业资金”补助	1,688,888.88		263,247.86		1,425,641.02	与资产相关
绵阳市市级财政国库支付中心付绿色制造项目资金补助	3,900,000.00		503,225.80		3,396,774.20	与资产相关
绵阳市市级财政国库支付中心省军民融合产业发展金补助	2,565,542.16		394,698.80		2,170,843.36	与资产相关
绵阳市市级财政国库支付中心四川行动专项资金补助	4,149,900.00		296,421.43		3,853,478.57	与资产相关
年产 18 万台套的食品安全溯源管理系统研发及产业化资金	2,560,000.00			2,560,000.00		与资产相关
年产 3 万套智慧交通数据采集终端(2017 年市级工业发展资金)	350,000.00			350,000.00		与收益相关
农产品生产全过程质量跟踪与溯源服务平台	200,000.00			200,000.00		与收益相关
农产品生产溯源综合信息服务平台	800,000.00			800,000.00		与收益相关
省经济和信息化委关于下达 2017 年战略性新兴产业及高端成长型产业专项资金和计划	360,000.00		62,068.96		297,931.04	与资产相关
收 2017 年绵阳市工业发展专项资金	600,000.00			600,000.00		与收益相关
经济运行与安全生产监督局专项资金(基于人工智能的公安可视化指挥调度平台研究及示范应用)	940,000.00		940,000.00			与收益相关
收到 2017 年绵阳市财政局拨付省工业发展资金	500,000.00		500,000.00			与收益相关
基于物联网技术的智慧交通管理系统关键技术研发	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
收高新财政局项目费(工业发展资金)	4,120,000.00			4,120,000.00		与收益相关
基于物联网技术的两车技防管理系统	270,000.00			270,000.00		与收益相关

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

基于机器视觉技术的摄像头运维管理平台项目款	200,000.00			200,000.00		与收益相关
收绵阳市科学技术和知识产权局关于下达 2017 年度绵阳市科技成果转化项目资金	150,000.00			150,000.00		与收益相关
物联网系统关键技术研发与智慧城市应用物联网项目专项资金	500,000.00			500,000.00		与收益相关
2018 年度四川省新一代人工智能重大科技专项款	250,000.00			250,000.00		与收益相关
四川省 2019 年人工智能重大科技专项款(人工智能应用区块链基础平台关键技术研究)	300,000.00			300,000.00		与收益相关
四川省科学技术厅关于 2018 年第二批省级科技计划项目补助	255,000.00		20,478.26	30,000.00	204,521.74	与收益相关
四川省战略性新兴产业及高端成长型产业培育资金项目协议书	2,000,000.00		497,251.37	1,502,748.63		与资产相关
物联网产业链研究与核心技术应用研发团队卓越计划资助资金	400,000.00			400,000.00		与收益相关
物联网智能服务平台及终端设备产业化	400,000.00				400,000.00	与资产相关
智慧家居工程技术研发及试验检测平台	200,000.00				200,000.00	与收益相关
智能交通综合指挥平台项目经费	500,000.00			500,000.00		与收益相关
基于北斗的水上防险救生保障信息化系统	6,300,000.00				6,300,000.00	与收益相关
综合北斗三号全球星基增强的天临空地海一体化空域安全管控系统协同研发平台及高端智能 PNT 支撑装备产业化项目		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
国家工程中心	600,000.00				600,000.00	与收益相关
民机客舱核心电子系统智能化一体化综合技术研究	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
年产 1200 套基于监视系统的空管产品产业化项目	652,285.82		230,818.66		421,467.16	与资产相关
场面监视雷达应用示范项目(6851)	10,700,000.00		2,521,919.69		8,178,080.31	与收益相关
年产 10 套空管二次雷达系统产业化项目	983,653.15		289,763.14		693,890.01	与资产相关
基于北斗和 ADS-B 的通用航空器监视与信息服务技术研究	9,900,000.00				9,900,000.00	与收益相关
17 年省第二批科技计划项目-省院省校科技合作研究—航空机场通信系统 AeroMACS 研究与运	500,000.00				500,000.00	与收益相关

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1090ES 的 ADS-B 关键技术研究	500,000.00		500,000.00			与收益相关
新一代民用航空机载无线局域网系统	391,693.31		391,693.31			与资产相关
新航行 ADS-B 装备产业化项目	2,824,576.21		2,124,337.63		700,238.58	与资产相关
省 16 年第二批科技计划项目费(四川省重大科技成果转化—JZDF01 多普勒甚高频全向信标)	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
民用飞机配套产品研制项目-新一代机场场面无线宽带通信机载研制	1,820,000.00				1,820,000.00	与收益相关
四川省科工办*用技术再研发项目-初级教练机综合*电系统	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
低空空域监视管理和服务	45,000.00		45,000.00			与收益相关
2017 年因素法分配省级知识产权专项资金贯标项目	50,000.00		50,000.00			与收益相关
全球航空星基监视系统关键技术研究	2,600,000.00				2,600,000.00	与收益相关
民机专项-基于 ADS-B 的机载/地面设备研究	5,062,500.00	1,687,500.00			6,750,000.00	与资产相关
民机专项-基于多网融合的通用某技术研究	443,200.00	740,947.00			1,184,147.00	与收益相关
某重大专项-交通监视子系统项目	8,000,000.00				8,000,000.00	与收益相关
空中交通航迹运行与验证项目	1,720,000.00				1,720,000.00	与收益相关
航空器独立监视系统星基再荷相关技术研究	300,000.00				300,000.00	与收益相关
下一代防撞产业技术培育团队		450,000.00			450,000.00	与收益相关
地空监视产业技术培育团队	450,000.00	900,000.00		50,000.00	1,300,000.00	与收益相关
林丽娜技能大师工作室		100,000.00		11,486.00	88,514.00	与收益相关
管研峰技能大师工作室		50,000.00		25,600.00	24,400.00	与收益相关
2018 年成都高新区电子信息产业专项	4,400,000.00				4,400,000.00	与资产相关
省经信厅首台套研制及应用	2,850,000.00				2,850,000.00	与资产相关
市经信委首台套市场化应用	1,520,000.00				1,520,000.00	与资产相关
2018 年成都市军民融合产业政策项目(2150510-工业和信息产业支持)	1,186,400.00				1,186,400.00	与资产相关

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

高新区首台套	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
2016年四川省高端装备创新研制专项	890,000.00		890,000.00			与资产相关
2017年省工办军民融合再研发项目(1919/1920)	800,000.00		800,000.00			与资产相关
成都市高新区安全监督专项资金	600,000.00				600,000.00	与收益相关
基于综合服役性能的轨道交通运营、维护及管理关键技术研究(2428)	400,000.00		400,000.00			与资产相关
2018年第二批科技创新平台专项	297,120.00				297,120.00	与资产相关
2018年促进军民融合技术创新项目	202,400.00				202,400.00	与资产相关
人力资源与社会保障厅博士后创新实践	200,000.00				200,000.00	与收益相关
成都高新技术开发区党群工作部专项高级人才奖励	103,000.00				103,000.00	与收益相关
市经信局军民融合项目	2,180,000.00				2,180,000.00	与资产相关
省科技厅重点研发3119项目	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
多通道机载综合防撞系统		740,000.00			740,000.00	与资产相关
智能无线电监测压制一体机		1,220,000.00			1,220,000.00	与资产相关
面向下一代家庭信息网络的智能多媒体系统及终端	2,427,841.06		1,217,465.43		1,210,375.63	与资产相关
基于多系统服务器化智能终端的研发	470,588.38		352,941.12		117,647.26	与资产相关
深圳市九洲电器有限公司企业技术中心建设项目	2,776,567.96		1,340,592.24		1,435,975.72	与资产相关
基于数据驱动的智能电视终端内容分发关键技术研发--科创委	564,705.90		188,235.24		376,470.66	与资产相关
深圳市财政委员会多媒体互联终端技术工程实验室提升	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
重度游戏在数字电视智能终端上的实现项目	1,140,000.00				1,140,000.00	与资产相关
混合网络架构与家庭智能宽带路由器关键技术研发	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
基于可信执行环境的智能终端及DRM系统研究与应用	3,400,000.00				3,400,000.00	与资产相关
南山区文体局2019年度文化产业发展专项资金资助项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
科创委技术转移和成果转化项目		412,300.00			412,300.00	与资产相关

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

重 20190072 毫米波雷达及智能驾驶关键技术研发项目		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
合计	157,554,133.27	28,835,747.00	21,665,337.99	25,666,720.41	139,057,821.87	

30. 股本

股东名称/类别	年初余额	本年变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份							
国家持有股							
国有法人持股							
其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
外资持股							
有限售条件股份合计							
无限售条件股份							
人民币普通股	1,022,806,646.00						1,022,806,646.00
境内上市外资股							
境外上市外资股							
其他							
无限售条件股份合计	1,022,806,646.00						1,022,806,646.00
股份总额	1,022,806,646.00						1,022,806,646.00

本公司年末无质押的股份。

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	254,847,552.98			254,847,552.98
其他资本公积*1	26,965,629.23	168,461,284.33	150,344,691.97	45,082,221.59
合计	281,813,182.21	168,461,284.33	150,344,691.97	299,929,774.57

注*1: 本年其他资本公积增加主要系出售九州光电子公司和成都九洲公司权益性交易资本公积增加; 本年减少主要系同一控制下企业合并迪飞科技公司, 支付对价与账面净值产份额差异冲减资本公积, 同时对期初资本公积代替长期股权投资抵消部分还原, 减少资本公积。

32. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-337,393.35	-225,724.53			-225,488.20	-236.33	-562,881.55
其中: 外币财务报表折算差额	-337,393.35	-225,724.53			-225,488.20	-236.33	-562,881.55
其他综合收益合计	-337,393.35	-225,724.53			-225,488.20	-236.33	-562,881.55

33. 专项储备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
安全生产费	15,384,529.89	4,406,436.34	2,090,522.11	17,700,444.12
合计	15,384,529.89	4,406,436.34	2,090,522.11	17,700,444.12

本集团本年增加的专项储备, 系根据财政部、安全监管总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》(财企[2012]16号)计提的安全生产费。

34. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积*1	56,634,757.52	2,929,221.29		59,563,978.81
任意盈余公积	9,082,416.84			9,082,416.84
合计	65,717,174.36	2,929,221.29		68,646,395.65

*1 按净利润的 10% 计提法定盈余公积。

35. 未分配利润

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
上年年末余额	1,105,653,465.66	1,102,058,351.87
加: 年初未分配利润调整数		-1,701,780.59
本年年初余额	1,105,653,465.66	1,100,356,571.28
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	76,791,455.83	39,135,150.64
减: 提取法定盈余公积	2,929,221.29	13,382,123.34
应付普通股股利		20,456,132.92
本年年末余额	1,179,515,700.20	1,105,653,465.66

36. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例	年末金额	年初金额
九州科技公司	1.70%	18,237,050.39	16,503,030.05
成都九洲公司*1	7.41%		23,633,887.03
九州杰纳公司*2	49.00%		-17,177,998.76
新疆成新公司*1	26.67%		-113,825.42
迪飞科技	48.06%	77,595,371.54	71,159,771.98
九州空管	16.29%	120,302,583.29	
合计		216,135,005.22	94,004,864.88

注*1: 系本期出售减少;

注*2: 系本期注销减少;

37. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,826,907,424.60	2,134,410,884.05	2,971,790,801.31	2,249,903,587.57
其他业务	473,032,816.29	463,340,486.09	179,636,588.05	183,687,559.13
合计	3,299,940,240.89	2,597,751,370.14	3,151,427,389.36	2,433,591,146.70

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
智能终端产品	1,503,998,787.12	1,268,485,193.38	1,543,584,589.79	1,252,446,348.02
空管产品	729,695,300.90	458,757,537.79	615,837,030.56	400,376,524.87
信息系统产品	145,267,033.83	115,196,944.10	447,966,836.98	359,339,896.58
物业管理	35,253,642.54	8,154,900.16	40,952,842.85	8,784,599.26
微波射频	197,329,687.24	105,934,786.43	158,895,496.69	79,056,915.82
其他	215,362,972.97	177,881,522.19	164,554,004.44	149,899,303.02
合计	2,826,907,424.60	2,134,410,884.05	2,971,790,801.31	2,249,903,587.57

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 主营业务—按地区分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	2,308,788,661.16	1,762,763,668.17	2,501,187,778.05	1,950,909,640.36
境外	518,118,763.44	371,647,215.88	470,603,023.26	298,993,947.21
合计	2,826,907,424.60	2,134,410,884.05	2,971,790,801.31	2,249,903,587.57

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占当期营业收入的比例%
四川九洲电器集团有限责任公司	514,627,158.81	15.60
客户 1	440,175,609.43	13.34
客户 2	91,250,724.64	2.77
客户 3	75,694,152.43	2.29
客户 4	67,147,256.63	2.03
合计	1,188,894,901.94	36.03

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市建设维护税	4,309,265.57	3,961,468.56
教育费附加	1,843,771.31	2,145,794.59
地方教育附加	1,263,531.91	668,885.65
房产税	3,799,894.61	5,055,533.71
印花税	2,282,860.99	1,979,677.53
土地使用税	462,935.96	547,920.46
车船使用税	15,701.40	18,976.84
其他	13,507.05	59,317.68
合计	13,991,468.80	14,437,575.02

39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
售后服务及维修费	16,075,315.55	18,781,991.11
职工薪酬	47,689,238.77	56,190,585.96
办公及水电费	901,721.94	2,993,555.22
差旅费	4,938,381.70	10,381,366.85
运杂费	15,007,554.04	12,949,984.27
预计产品质量保证损失	2,650,752.71	2,496,808.60
业务招待费	4,736,817.04	9,746,999.67
市场开拓费	5,204,960.41	4,525,795.03

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
出口信用保险费	2,354,636.14	737,311.89
中介咨询费	1,602,489.30	5,220,341.80
业务宣传费	268,173.00	1,779,544.08
出口杂费	761,845.07	580,171.11
房租及管理费	383,297.99	228,140.05
折旧费	132,617.56	153,872.81
其他	2,469,553.35	3,301,199.45
合计	105,177,354.57	130,067,667.90

40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	100,835,847.18	117,088,155.90
折旧费	4,332,706.69	6,379,718.77
办公费	6,800,234.07	11,537,275.18
租赁费	2,403,906.44	5,504,539.01
差旅费	2,299,155.00	3,579,423.36
安全生产费	5,326,478.83	3,033,837.25
业务招待费	3,936,125.75	3,691,855.33
聘请中介机构费	4,336,570.00	5,589,321.66
交通费	1,230,223.04	2,539,909.82
无形资产摊销	3,479,920.85	2,860,189.39
邮电通讯费	157,539.83	275,120.81
董事会费	453,722.11	413,102.07
低耗品摊销	85,093.05	291,463.50
其他	20,624,522.64	25,934,528.84
合计	156,302,045.48	188,718,440.89

41. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
科研管理费	19,747,428.78	20,302,275.57
职工薪酬	147,144,254.16	136,163,765.67
设计认证费	8,537,220.56	19,115,224.00
材料动力费	62,843,702.36	30,647,042.46
固定资产使用费	7,831,851.69	9,926,136.49
试验检测费	11,128,856.99	8,562,257.03
技术合作费	34,570,219.23	12,065,645.26
专利使用费	41,327,734.45	39,922,411.82

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	333,131,268.22	276,704,758.30

42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	36,160,312.87	56,817,845.91
减: 利息收入	15,331,366.01	9,600,279.72
加: 汇兑损失	-322,163.68	-1,803,170.41
其他支出	3,979,591.49	5,984,402.49
合计	24,486,374.67	51,398,798.27

43. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	60,588,520.13	59,581,207.83
合计	60,588,520.13	59,581,207.83

(1) 其他收益明细

项目	本年金额	上年金额
个税手续费	115,172.34	131,713.60
财政奖补*3	9,581,520.00	4,918,468.60
递延收益转入	21,665,337.99	26,474,782.71
即征即退增值税*1	10,443,886.20	13,159,759.50
其他零星项目	2,175,256.42	1,382,736.14
企业扶持资金*4	1,525,000.00	1,988,000.00
企业技改研发项目补贴*5	1,776,007.55	10,479,828.78
外经贸发展促进资金*2	2,137,700.00	735,950.00
稳岗补贴*6	11,168,639.63	309,968.50
合计	60,588,520.13	59,581,207.83

*1 即征即退增值税: 根据财税〔2011〕100号、川国税2011年第8号公告、国税发2011第69号和60号的相关规定, 公司享受增值税税负超过3%的部分即征即退的优惠政策。

*2 外经贸发展促进资金: 主要是中央或省级外经贸区域协调发展专项资金(包括进口贴息)。

*3 财政奖补: 主要包括先进企业奖励等因符合政府奖励标准而收到的政府补助。

*4 企业扶持资金: 主要是工业企业发展资金、高新技术企业扶持资金、军民融合产业鼓励金以及财政局支持专项资金等政府补助。

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

*5 企业技改研发项目补贴: 主要包括针对企业技术改造、技术创新、产品研发等支出的补贴。

*6 稳岗补贴: 主要是社保局及就业局拨付的失业稳岗补贴。

其余金额较小的与收益相关的政府补助均计入其他零星项目。

44. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益(1)	-1,947,904.81	-3,968,829.47
处置长期股权投资产生的投资收益(2)	12,000.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	588,099.08	1,155,036.00
购买理财产品取得的投资收益	11,603,891.48	7,853,634.93
合计	10,256,085.75	5,039,841.46

(1) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
深圳市九州传媒科技有限公司	-382,372.01	-454,748.24	被投资单位净利润变动
深圳市九州卓能电气有限公司	459,816.89	-256,072.94	被投资单位净利润变动
深圳市九州电子之家有限公司	-543,276.12	-990,222.84	被投资单位净利润变动
深圳翔成电子科技有限公司	-1,314,929.20	-2,499,929.18	被投资单位净利润变动
成都福瑞空天科技有限公司	64,739.37	148,697.29	被投资单位净利润变动
成都九州华正科技有限公司	-231,883.74	83,446.44	被投资单位净利润变动
合计	-1,947,904.81	-3,968,829.47	

(2) 处置长期股权投资产生的投资收益主要是本年处置深圳翔成电子科技有限公司取得的投资收益。

45. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	1,205,241.91	1,669,035.63
其中: 理财产品公允价值变动收益	1,205,241.91	1,669,035.63
衍生金融资产	125,100.00	
其中: 远期外汇合约	125,100.00	
合计	1,330,341.91	1,669,035.63

46. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-25,615,677.62	-53,495,242.30

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-25,615,677.62	-53,495,242.30

47. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
长期股权投资减值损失*1	-3,098,166.24	
存货跌价损失	-11,898,021.53	-13,897,626.68
合计	-14,996,187.77	-13,897,626.68

注*1: 长期股权投资减值损失与长期股权投资减值准备差异金额为外币折算差异。

48. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-174,341.84	-266,580.77	-174,341.84
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-174,341.84	-266,580.77	-174,341.84
其中: 固定资产处置收益	-174,341.84	-266,580.77	-174,341.84
合计	-174,341.84	-266,580.77	-174,341.84

49. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		5,172.41	
政府补助	25,000.00	50,000.00	25,000.00
接受捐赠	662,923.07	377,002.22	662,923.07
罚款收入	77,079.24	420,294.78	77,079.24
其他利得	2,438,148.76	652,653.32	2,438,148.76
合计	3,203,151.07	1,505,122.73	3,203,151.07

50. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	438,926.39	1,275,228.43	438,926.39
债务重组损失			
对外捐赠	100,000.00	110,000.00	100,000.00
罚款支出			
盘亏损失		5,598.46	
其他	477,823.27	404,896.42	477,823.27

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合计	1,016,749.66	1,795,723.31	1,016,749.66

51. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	7,559,512.02	14,719,326.88
递延所得税费用	-5,928,123.87	-8,180,175.43
合计	1,631,388.15	6,539,151.45

52. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	45,171,590.68	45,981,874.26
备用金	1,997,681.73	3,626,959.67
保证金	36,489,410.77	39,593,443.47
其他	3,875,691.87	1,337,319.86
代收代付款	3,297,426.25	5,967,413.61
合计	90,831,801.30	96,507,010.87

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	35,907,916.92	47,394,680.19
售后服务及维修费	5,455,866.00	10,643,019.62
研发费用	22,056,558.93	51,158,164.70
运杂费	16,904,904.40	14,599,765.86
办公及水电费	15,496,892.88	18,523,439.86
其他	18,010,014.76	13,809,708.99
市场开拓费	5,138,712.81	10,288,762.57
差旅费	17,858,682.48	17,693,019.30
代收代付款	2,609,128.54	12,111,421.29
保险费	3,763,141.40	2,344,021.85
业务招待费	11,607,108.19	9,566,898.81
中介机构费	4,912,908.90	5,458,912.16
业务宣传费	788,786.71	3,263,169.99
手续费支出	1,310,608.26	1,025,680.02
租赁费	11,179,637.19	4,739,128.59

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
备用金	8,280,756.43	11,491,436.24
软件使用费	6,639,317.94	
合计	187,920,942.74	234,111,230.04

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	10,475,292.86	10,850,697.13
合计	10,475,292.86	10,850,697.13

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到九洲电器集团公司借款	150,000,000.00	114,000,000.00
四川科瑞软件有限责任公司	33,000,000.00	5,000,000.00
收回的受限资金		64,651,740.64
合计	183,000,000.00	183,651,740.64

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付四川九洲电器集团有限公司	173,276,616.15	144,000,000.00
四川科瑞软件有限责任公司	25,000,000.00	30,000,000.00
支付的受限承兑保证金	141,787,377.04	31,681,986.61
担保费		620,000.00
合计	340,063,993.19	206,301,986.61

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	101,044,112.83	48,309,885.42
加: 资产减值准备	40,611,865.39	53,629,704.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,780,938.16	52,879,704.06
无形资产摊销	4,452,980.16	8,425,227.31
长期待摊费用摊销	1,079,042.76	2,336,333.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	174,341.84	266,580.77
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	438,926.39	1,270,056.02
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		-1,669,035.63

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
	-1,330,341.91	
财务费用(收益以“-”填列)	20,506,783.18	45,401,023.86
投资损失(收益以“-”填列)	-10,256,085.75	-4,956,395.02
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	23,871,580.54	-9,513,335.93
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,655,426.15	1,333,160.50
存货的减少(增加以“-”填列)	258,687,814.62	-128,503,817.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	1,045,082,345.24	206,627,677.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,159,444,422.08	-102,746,102.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	362,044,455.22	173,090,666.95
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	881,504,238.37	722,574,577.40
减:现金的年初余额	722,574,577.40	712,337,737.68
加:现金等价物的年末余额		
减:现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	158,929,660.97	10,236,839.72

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额	上年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	68,114,064.00	
其中:成都九洲迪飞科技有限责任公司	68,114,064.00	
减:购买日子公司持有的现金及现金等价物	58,395,082.00	
其中:成都九洲迪飞科技有限责任公司	58,395,082.00	
加:以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物		
取得子公司支付的现金净额	9,718,982.00	

(4) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额	上年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	508,014,900.00	
其中:四川九州光电子技术有限公司	85,940,600.00	

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
成都九洲电子信息系统股份有限公司	422,074,300.00	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	192,755,265.80	
其中: 四川九州光电子技术有限公司	42,340,306.65	
成都九洲电子信息系统股份有限公司	150,414,959.15	
加: 以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物		
处置子公司收到的现金净额	315,259,634.20	

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	881,504,238.37	722,574,577.4
其中: 库存现金	115,781.42	661,236.85
可随时用于支付的银行存款	876,332,806.66	608,173,776.22
可随时用于支付的其他货币资金	5,055,650.29	113,739,564.33
年末现金和现金等价物余额	881,504,238.37	722,574,577.40
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		

(6) 资产负债表中的货币资金与现金流量表中的现金的关系

项目	本年金额	上年金额
资产负债表中货币资金	1,139,158,308.31	833,568,631.96
其中: 库存现金	115,781.42	661,236.85
银行存款	876,954,119.94	608,747,327.36
其他货币资金	257,215,768.61	224,160,067.75
应收利息	4,872,638.34	
减: 保证金 (不作为现金部分的金额)	252,160,118.32	110,420,503.42
其中: 保函保证金	4,231,119.24	11,116,286.98
银行承兑汇票保证金	242,970,831.69	97,873,922.44
其他保证金	4,958,167.39	1,430,294.00
减: 使用受限的银行存款	621,313.28	573,551.14
减: 应收利息	4,872,638.34	
现金流量表中的现金	881,504,238.37	722,574,577.40

53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	252,781,431.60	履约保函、银行承兑汇票等保证金、使用受限的银行存款
应收款项融资	1,800,000.00	质押

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

54. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			41,674,154.09
其中: 美元	6,378,238.99	6.5249	41,617,371.59
欧元	6,449.06	8.025	51,753.71
港币	5,975.27	0.8416	5,028.79
应收账款			83,857,070.52
其中: 美元	12,851,855.28	6.5249	83,857,070.52
其他应收款			269,950.12
其中: 美元	41,372.30	6.5249	269,950.12
预付账款			19,783,700.44
其中: 美元	3,032,031.21	6.5249	19,783,700.44
应付账款			221,306,628.70
其中: 美元	33,917,244.51	6.5249	221,306,628.70
合同负债			27,766,317.72
其中: 美元	4,255,439.58	6.5249	27,766,317.72
其他应付款			22,106,934.09
其中: 美元	3,388,087.80	6.5249	22,106,934.09

55. 政府补助

(1) 详见本财务报表附注“六、29 递延收益”和“六、43 其他收益”相关内容。

(2) 政府补助退回情况: 无。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并: 无。

2. 同一控制下企业合并:

(1) 本年发生的同一控制下企业合并:

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
迪飞科技公司	51.94%	与本公司受同一控制人控制	2020.12.31	控制合并	236,463,566.77	30,286,402.75	170,232,216.28	23,049,684.82

(2) 合并成本

项目	成都九洲迪飞科技有限责任公司
----	----------------

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

现金	136,228,128.00
合并成本合计	136,228,128.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	成都九洲迪飞科技有限责任公司	
	合并日	上年年末
资产		
货币资金	58,395,082.00	23,772,393.33
应收票据	128,652,846.51	86,890,969.63
应收账款	83,213,703.79	122,623,977.58
应收款项融资	3,720,000.00	8,500,000.00
预付款项	4,824,508.56	3,519,048.14
其他应收款	1,301,997.23	1,456,605.44
存货	144,164,645.53	141,057,051.40
其他流动资产	896,864.97	280,765.96
长期股权投资	2,171,209.55	2,403,093.29
固定资产	43,784,673.74	47,165,142.73
无形资产	2,109,448.44	424,117.85
负债		
短期借款	110,000,000.00	100,000,000.00
应付票据	32,383,155.27	43,819,906.81
应付账款	124,972,992.69	122,563,473.13
预收款项		606,450.64
合同负债	18,042,878.00	
应付职工薪酬	4,789,110.06	3,005,850.62
应交税费	1,422,582.47	1,617,193.39
其他应付款	116,618.08	586,926.35
其他流动负债	2,345,574.14	
递延收益	17,698,920.00	17,828,920.00
净资产		
实收资本	12,500,000.00	12,500,000.00
资本公积	7,524,550.00	7,524,550.00
专项储备	2,761,373.28	899,070.83
盈余公积	16,773,660.16	16,773,660.16
未分配利润	121,903,566.17	110,367,163.42
减: 少数股东权益		
取得的净资产	161,463,149.61	148,064,444.41

(4) 本期同一控制下企业合并追溯调整对2019年合并报表影响

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 对2019年12月31日合并资产负债表主要项目的影响如下

报表项目	追溯调整前	调整金额	追溯调整后金额
货币资金	809,796,238.63	23,772,393.33	833,568,631.96
交易性金融资产	387,039,035.63		387,039,035.63
应收票据	239,891,907.55	68,890,969.63	308,782,877.18
应收账款	2,190,377,532.86	121,603,852.51	2,311,981,385.37
应收款项融资	119,757,231.48	8,500,000.00	128,257,231.48
预付款项	167,396,522.98	3,519,048.14	170,915,571.12
其他应收款	66,867,332.13	1,456,605.44	68,323,937.57
其中: 应收利息	799,500.00		799,500.00
应收股利			
存货	864,308,996.26	141,057,051.40	1,005,366,047.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	14,529,052.80	280,765.96	14,809,818.76
流动资产合计	4,859,963,850.32	369,080,686.41	5,229,044,536.73
非流动资产:			
可供出售金融资产			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	10,603,029.74	2,403,093.29	13,006,123.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	2,900,000.00		2,900,000.00
投资性房地产	154,154,009.15		154,154,009.15
固定资产	328,115,243.52	47,165,142.73	375,280,386.25
在建工程	6,397,778.57		6,397,778.57
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	30,059,959.49	424,117.85	30,484,077.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,770,547.71		1,770,547.71
递延所得税资产	70,828,610.64		70,828,610.64
其他非流动资产			
非流动资产合计	604,829,178.82	49,992,353.87	654,821,532.69
资产总计	5,464,793,029.14	419,073,040.28	5,883,866,069.42
流动负债:			

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

短期借款	985,261,743.95	100,000,000.00	1,085,261,743.95
交易性金融负债			
应付票据	382,697,359.27	25,819,906.81	408,517,266.08
应付账款	1,103,565,160.75	121,543,348.06	1,225,108,508.81
预收款项	101,688,002.14	606,450.64	102,294,452.78
应付职工薪酬	140,472,465.30	3,005,850.62	143,478,315.92
应交税费	20,575,658.42	1,617,193.39	22,192,851.81
其他应付款	134,354,057.76	586,926.35	134,940,984.11
其中: 应付股利	153,560.00		153,560.00
应付利息	639,764.56		639,764.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	2,868,614,447.59	253,179,675.87	3,121,794,123.46
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	4,000,000.00		4,000,000.00
预计负债	12,952,159.02		12,952,159.02
递延收益	139,725,213.27	17,828,920.00	157,554,133.27
递延所得税负债	2,523,184.02		2,523,184.02
其他非流动负债			
非流动负债合计	159,200,556.31	17,828,920.00	177,029,476.31
负债合计	3,027,815,003.90	271,008,595.87	3,298,823,599.77
股东权益:			
股本	1,022,806,646.00		1,022,806,646.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	277,904,930.94	3,908,251.27	281,813,182.21
减: 库存股			
其他综合收益	-337,393.35		-337,393.35
专项储备	14,917,552.50	466,977.39	15,384,529.89
盈余公积	65,717,174.36		65,717,174.36
未分配利润	1,033,124,021.89	72,529,443.77	1,105,653,465.66
归属于母公司股东权益合计	2,414,132,932.34	76,904,672.43	2,491,037,604.77

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

少数股东权益	22,845,092.90	71,159,771.98	94,004,864.88
股东权益合计	2,436,978,025.24	148,064,444.41	2,585,042,469.65
负债和股东权益总计	5,464,793,029.14	419,073,040.28	5,883,866,069.42

2) 对 2019 年度合并利润表主要项目的影 响如下:

项目	追溯调整前	调整金额	追溯调整后金额
一、营业总收入	2,988,962,220.06	162,465,169.30	3,151,427,389.36
其中: 营业收入	2,988,962,220.06	162,465,169.30	3,151,427,389.36
二、营业总成本	2,951,973,908.76	142,944,478.32	3,094,918,387.08
其中: 营业成本	2,351,760,236.35	81,830,910.35	2,433,591,146.70
税金及附加	12,764,892.03	1,672,682.99	14,437,575.02
销售费用	120,645,553.88	9,422,114.02	130,067,667.90
管理费用	172,588,665.08	16,129,775.81	188,718,440.89
研发费用	252,220,215.79	24,484,542.51	276,704,758.30
财务费用	41,994,345.63	9,404,452.64	51,398,798.27
其中: 利息费用	52,097,391.43	4,720,454.48	56,817,845.91
利息收入	9,146,847.48	453,432.24	9,600,279.72
加: 其他收益	52,730,283.38	6,850,924.45	59,581,207.83
投资收益(损失以“-”号填列)	4,956,395.02	83,446.44	5,039,841.46
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-4,052,275.91	83,446.44	-3,968,829.47
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)	1,669,035.63		1,669,035.63
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-53,591,248.91	96,006.61	-53,495,242.30
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-13,897,626.68		-13,897,626.68
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-266,580.77		-266,580.77
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	28,588,568.97	26,551,068.48	55,139,637.45
加: 营业外收入	1,427,395.19	77,727.54	1,505,122.73
减: 营业外支出	1,754,315.51	41,407.80	1,795,723.31
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	28,261,648.65	26,587,388.22	54,849,036.87
减: 所得税费用	3,001,448.05	3,537,703.40	6,539,151.45
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	25,260,200.60	23,049,684.82	48,309,885.42

3) 对 2019 年度合并现金流量表主要项目的影 响如下:

报表项目	追溯调整前	调整金额	追溯调整后金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金	3,258,330,109.82	442,407,921.19	3,700,738,031.01
收到的税费返还	45,190,117.95		45,190,117.95

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

收到其他与经营活动有关的现金	87,050,487.46	9,456,523.41	96,507,010.87
经营活动现金流入小计	3,390,570,715.23	451,864,444.60	3,842,435,159.83
购买商品、接受劳务支付的现金	2,395,127,100.17	383,493,323.36	2,778,620,423.53
支付给职工以及为职工支付的现金	469,749,467.08	34,000,119.44	503,749,586.52
支付的各项税费	135,787,382.91	17,075,869.88	152,863,252.79
支付其他与经营活动有关的现金	221,485,912.52	12,625,317.52	234,111,230.04
经营活动现金流出小计	3,222,149,862.68	447,194,630.20	3,669,344,492.88
经营活动产生的现金流量净额	168,420,852.55	4,669,814.40	173,090,666.95
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	920,500,000.00		920,500,000.00
取得投资收益收到的现金	8,225,445.65		8,225,445.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	722,888.87	230.00	723,118.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	10,653,739.84	196,957.29	10,850,697.13
投资活动现金流入小计	940,102,074.36	197,187.29	940,299,261.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,011,385.99	4,795,078.60	29,806,464.59
投资支付的现金	1,160,327,200.00		1,160,327,200.00
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	1,185,338,585.99	4,795,078.60	1,190,133,664.59
投资活动产生的现金流量净额	-245,236,511.63	-4,597,891.31	-249,834,402.94
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金	1,016,573,979.52	200,859,232.00	1,217,433,211.52
收到其他与筹资活动有关的现金	183,651,740.64		183,651,740.64
筹资活动现金流入小计	1,200,225,720.16	200,859,232.00	1,401,084,952.16
偿还债务所支付的现金	844,645,680.65	179,990,000.00	1,024,635,680.65
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	66,697,362.69	16,471,728.65	83,169,091.34
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		6,049,380.00	6,049,380.00
支付其他与筹资活动有关的现金	205,681,986.61	620,000.00	206,301,986.61
筹资活动现金流出小计	1,117,025,029.95	197,081,728.65	1,314,106,758.60
筹资活动产生的现金流量净额	83,200,690.21	3,777,503.35	86,978,193.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,382.15		2,382.15
五、现金及现金等价物净增加额	6,387,413.28	3,849,426.44	10,236,839.72
加:年初现金及现金等价物余额	692,821,554.54	19,516,183.14	712,337,737.68

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

六、年末现金及现金等价物余额	699,208,967.82	23,365,609.58	722,574,577.40
----------------	----------------	---------------	----------------

3. 反向收购: 无。
4. 处置子公司: 无。
5. 其他原因的合并范围变动:

(1) 本年度不再纳入合并范围的孙公司情况

公司名称	不再纳入合并范围原因	原持股比例%	处置日净资产	处置日净利润	原控股股东
四川九州光电子技术有限公司	转让	100.00	66,022,001.81	-7,671,682.47	九州科技公司
成都九州电子信息系统股份有限公司	转让	92.59	291,594,423.96	-27,349,268.48	九州科技公司
九州杰纳公司	注销	51.00	-320,089,701.11	-596,482.37	深圳九州电器公司
四川九州视讯科技有限责任公司	转让	100.00	93,299,632.37	3,611,653.31	成都九州公司
新疆成新九州信息技术有限责任公司	转让	73.33	-2,048,619.78		成都九州公司
深圳九州光电子技术有限公司	转让	100.00	1,319,561.87	-680,438.13	九州光电子公司

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

1) 子公司

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	
九州科技公司	四川绵阳	四川绵阳	研发制造及销售	98.2961		注1
深圳九州电器公司	广东深圳	广东深圳	研发制造及销售	93.8543	6.1457	注1
空管公司	四川绵阳	四川绵阳	研发制造及销售	83.71		注1
迪飞科技公司	四川成都	四川成都	研发制造及销售	51.94		注1

注1: 同一控制下企业合并取得的子公司;

2) 孙公司

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
迪佳通公司	广东深圳	四川绵阳	生产		100.00	注1
智英公司	广东深圳	广东深圳	生产		100.00	注1
九州(香港)公司	香港	香港	销售		100.00	注2

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中为信公司	四川成都	四川成都	研发制造及销售		51.94%	注1

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
九州科技公司	1.7039%	-305,685.79	558,400.00	18,236,919.41

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息(万元)

1) 资产负债

子公司名称	年末余额					
	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
九州科技公司	162,179.44	19,341.46	181,520.89	74,559.63	3,666.04	78,225.67

(续表)

子公司名称	年初余额					
	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
九州科技公司	266,570.45	31,020.40	297,590.85	191,395.85	6,741.53	198,137.38

2) 损益和现金流量

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
九州科技公司	148,496.77	-2,287.65	-2,287.65	12,681.17

(续表)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
九州科技公司	186,860.25	-3,337.69	-3,337.69	-1,987.60
成都九洲公司	45,321.63	-1,905.31	-1,905.31	9,774.77

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制: 无。

(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: 无。

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情况

本集团本年未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业: 无。

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的联营企业的主要财务信息: 无。

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	7,012,808.90	13,006,123.03
下列各项按持股比例计算的合计数	-2,940,475.22	-3,968,829.47
--净利润	-15,796,598.50	-13,765,247.25
--其他综合收益	-992,570.41	
--综合收益总额	-16,789,168.91	-13,765,247.25

(4) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制: 无。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损: 无。

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺: 无。

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债: 无。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本财务报表附注六所述。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关,也涉及少量欧元、卢比及港元等币种,其它主要业务活动以人民币计价结算。于2020年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。以下外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
货币资金-美元	41,617,371.59	57,702,409.93

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
货币资金-欧元	51,753.71	1,563.10
货币资金-港币	5,028.79	7.92
货币资金-卢比		10,099.81
应收账款-美元	83,857,070.52	193,834,351.28
其他应收款-美元	269,950.12	3,909,560.50
预付账款-美元	19,783,700.44	12,613,772.49
应付账款-美元	221,306,628.70	81,475,665.15
其他应付款-美元	22,106,934.09	21,503,856.20
预收款项-美元		17,548,868.43
预收款项-欧元		512,153.62
合同负债-美元	27,766,317.72	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2020年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率以及浮动利率借款合同,金额合计为300,228,882.50元。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售数字有线电视产品及卫星接收系统,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2020年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:402,683,153.79元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

十、公允价值的披露

1、年末以公允价值计量的资产金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		497,075,241.91		497,075,241.91
(1) 银行理财产品		497,075,241.91		497,075,241.91
(二) 衍生金融资产		125,100.00		125,100.00
(1) 远期外汇合约		125,100.00		125,100.00
(二) 应收款项融资			78,329,701.00	78,329,701.00
(三) 其他非流动金融资产			2,900,000.00	2,900,000.00
(1) 权益工具投资			2,900,000.00	2,900,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		497,200,341.91	81,229,701.00	578,430,042.91

第一层次:相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次:除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次:相关资产或负债的不可观察输入值。

对于活跃市场上交易的额金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值,对于不存在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值。上述理财产品的公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定。

十一、关联方及关联交易

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方(单位:人民币万元)

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
四川九洲投资控股公司	四川绵阳	股权投资管理,托管经营;雷达及配套设备、通信设备、物联网设备、广播电视设备、电线、电缆、光缆、电工器材、光电子器件及半导体照明软硬件制造和销售,智能建筑系统、安全防范系统、消防系统、城市照明系统、训练器材、训练模拟器材、通信工程、信息系统集成服务及相关设备器材的设计、制造、安装、销售,软件开发,智慧城市的规划、设计、咨询以及相关智能系统工程的施工、运营、维护,卫星导航系统及应用,新材料的技术研发和技术服务,普通机械及零部件加工,无人机研发、制造及服务,检测试验、软件测评、计量校准服务,设备仪器维修服务,电池的研发、制造及销售,物业管理,出口自产机电产品,进口批准的所需原辅材料、设备、仪器及零配件,承包境外电子行业工程及境内国际招标工程,汽车维修,汽车及汽车配件的销售,车辆改装及集成等。	100,000.00	47.61%	47.61%
绵阳市国资委	四川绵阳	行政事业单位			

(2) 控股股东的注册资本及其变化(单位:人民币万元)

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四川九洲投资控股公司		100,000.00		100,000.00

(3) 持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
九洲电器集团公司		486,907,288		47.61
四川九洲投资控股公司	486,907,288		47.61	

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业:

关联方名称	与本公司关系
深圳市九州传媒科技有限公司	联营企业

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	与本公司关系
深圳市九洲卓能电气有限公司	联营企业
深圳市九州电子之家有限公司	联营企业
成都福瑞空天科技有限公司	联营企业
成都九洲华正科技有限公司	联营企业

4. 其他关联方

关联方(项目)	与本公司关系
成都九洲迪飞科技有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成都微精电机股份公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
绵阳市畅泰实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳市福瑞祥电器有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川湖山电器股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川九洲电器集团有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川九洲光电科技股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川九洲线缆有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳九州光电子技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川九洲视讯科技有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川九州光电子技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
九洲电器集团公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川科瑞软件有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳市九洲光电科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京九洲科瑞科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川九洲智能装备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川福润得数码科技有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
重庆九洲星熠 导航设备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川九洲教育投资管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳市九洲蓉胜科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
重庆九洲星熠导航设备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川九洲运输有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川九洲北斗导航与位置服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川九洲防控科技有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川九强通信科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川九洲应用电子系统有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳市福瑞祥电子有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
久和新科技(深圳)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳市九洲光电子有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川福润得电子有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
九洲集团(香港)控股有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳市九洲投资发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳市九洲智和科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川九洲投资控股股份集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川九洲环保科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川九洲电器集团有限责任公司	购买商品	36,521,515.07	41,790,169.25
深圳市福瑞祥电器有限公司	购买商品/接受劳务	5,058,469.57	7,714,780.77
四川九洲线缆有限责任公司	购买商品	7,423,056.99	6,288,976.13
深圳市九洲蓉胜科技有限公司	购买商品	14,959.22	163,112.44
四川福润得数码科技有限责任公司	购买商品	138,353.60	3,090,832.34
四川湖山电器股份有限公司	购买商品	73,149.34	134,418.14
四川九洲运输有限公司	购买商品	840.00	29,811.00
深圳市九洲光电科技有限公司	购买商品	435,000.00	2,211,473.89
重庆九洲星熠导航设备有限公司	购买商品	1,451,426.46	1,715,140.00
四川九洲保险代理有限公司	购买商品	247,722.45	215,772.00
四川九洲北斗导航与位置服务有限公司	购买商品		175,993.99
深圳市九州电子之家有限公司	购买商品	475,751.36	391,054.49
深圳翔成电子科技有限公司	购买商品	587,969.52	756,810.73
北京九洲科瑞科技有限公司	购买商品		436,694.69
深圳市九洲卓能电气有限公司	购买商品	337,102.36	89,632.14
四川九洲防控科技有限责任公司	购买商品		56,603.77
四川九洲教育投资管理有限公司	购买商品		1,061.95
四川九州光电子技术有限公司	购买商品	5,336,228.98	
成都福瑞空天科技有限公司	购买商品/接受劳务	8,320,000.00	
成都九洲华正科技有限公司	购买商品	1,938,779.52	
四川九强通信科技有限公司	购买商品	824,827.14	
合计		69,185,151.58	65,262,337.72

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京九洲科瑞科技有限公司	销售商品		1,156,573.11
成都微精电机股份公司	提供劳务		33,486.24
绵阳畅达实业有限公司	提供劳务		1,797,567.97
绵阳市畅泰实业有限公司	提供劳务		1,555,963.30
深圳市福瑞祥电器有限公司	销售商品、提供劳务	4,081,783.38	5,043.49
四川湖山电器股份有限公司	销售商品、提供劳务	2,331,584.07	651,062.09
四川九洲北斗导航与位置服务有限公司	销售商品		18,488.79

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川九洲电器集团有限责任公司	销售商品、提供劳务	526,580,614.55	527,932,899.78
四川九洲光电科技股份有限公司	销售商品、提供劳务		8,157.69
四川九洲环保科技有限责任公司	提供劳务		335,444.59
四川九洲视讯科技有限责任公司	销售商品	26,219,093.35	
四川九州光电子技术有限公司	销售商品	6,508,597.97	
四川科瑞软件有限责任公司	销售商品	300,000.00	
四川九强通信科技有限公司	销售商品	316,504.00	
深圳九州光电子技术有限公司	销售商品	33,261,512.25	
深圳市九州电子之家有限公司	销售商品	653,005.96	5,270,957.38
九洲集团(香港)控股有限公司	销售商品	45,514.74	
深圳市九洲卓能电气有限公司	销售商品	3,571,499.30	4,370,208.05
深圳市福瑞祥电子有限公司	提供劳务	362,955.03	544,643.41
久和新科技(深圳)有限公司	提供劳务	23,479.11	172,192.56
深圳九洲投资发展有限公司	提供劳务	85,507.08	
深圳市九洲智和科技有限公司	提供劳务	151,537.34	
深圳市九州传媒科技有限公司	提供劳务	16,496.28	
四川九洲保险代理有限公司成都分公司	销售商品	18,407.08	91,115.04
四川九洲线缆有限责任公司	销售商品	77,231.86	
四川九洲防控科技有限责任公司	销售商品	2,169,811.32	
重庆九洲星熠导航设备有限公司	销售商品	4,276.44	
合计		606,779,411.11	543,943,803.49

2. 关联租赁情况

(1) 关联方出租资产情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
四川九州电子科技股份有限公司	四川福润得数码科技有限责任公司	房屋建筑物	113,125.82	298,575.57
四川九州电子科技股份有限公司	九州光电子公司	房屋建筑物	939,575.04	
成都九洲电子信息系统股份有限公司	四川九洲电器集团有限责任公司	房屋建筑物	1,049,249.10	2,990,640.23
成都九洲电子信息系统股份有限公司	四川九洲光电科技股份有限公司	房屋建筑物	63,288.69	60,831.51
成都九洲电子信息系统股份有限公司	四川九洲北斗导航与位置服务有限公司	房屋建筑物	96,822.34	98,617.84
深圳市九洲电器有限公司	九洲集团(香港)控股有限公司	房屋建筑物	280,091.46	320,460.00
深圳市九洲电器有限公司	久和新科技(深圳)有限公司	房屋建筑物	117,165.72	507,150.00

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

司				
深圳市九洲电器有限公司	深圳九洲投资发展有限公司	房屋建筑物	506,011.47	210,210.00
深圳市九洲电器有限公司	深圳市九洲智和科技有限公司	房屋建筑物	564,982.83	743,820.00
深圳市九洲电器有限公司	深圳市九州传媒科技有限公司	房屋建筑物	117,485.72	
深圳市九洲电器有限公司	深圳市九州电子之家有限公司	房屋建筑物	492,857.11	605,250.00

(2) 关联方承租资产的情况

出租方名称	承租方	租赁资产种类	本年确认的租赁费用	上年确认的租赁费用
深圳市九洲光电子有限公司	九州光电子公司	房屋建筑物	1,953,348.76	
成都九洲电子信息系统股份有限公司	四川九州电子科技股份有限公司	房屋建筑物	406,298.28	
四川九洲电器集团有限责任公司	四川九州电子科技股份有限公司	房屋建筑物	1,466,539.20	2,615,372.07
四川九洲电器集团有限责任公司	四川九州电子科技股份有限公司	设备	70,796.46	
四川九洲电器集团有限责任公司	四川九洲空管科技有限责任公司	房屋建筑物	1,422,602.04	1,422,602.04
四川九洲电器集团有限责任公司	九州光电子公司	房屋建筑物		3,192,668.77
四川九洲电器集团有限责任公司	成都九洲电子信息系统股份有限公司	房屋建筑物	75,683.20	304,438.08

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
四川九洲电器集团有限责任公司	成都九洲迪飞科技有限责任公司	35,000,000.00	2020-3-25	2021-3-24	否
四川九洲电器集团有限责任公司	成都九洲迪飞科技有限责任公司	15,000,000.00	2020-4-23	2021-4-22	否
四川九洲电器集团有限责任公司	成都九洲迪飞科技有限责任公司	10,000,000.00	2020-9-22	2021-9-22	否
四川九洲电器集团有限责任公司	成都九洲迪飞科技有限责任公司	30,000,000.00	2020-9-28	2021-9-29	否
四川九洲电器集团有限责任公司	成都九洲迪飞科技有限责任公司	10,000,000.00	2020-11-27	2021-11-26	否
四川九洲电器集团有限责任公司	成都九洲迪飞科技有限责任公司	10,000,000.00	2020-12-7	2021-12-6	否
四川九洲电器集团有限责任公司	成都九洲迪飞科技有限责任公司	20,000,000.00	2019-12-31	2020-12-30	是
四川九洲电器集团有限责任公司	成都九洲迪飞科技有限责任公司	30,000,000.00	2019-09-10	2020-09-09	是
四川九洲电器集团有限责任公司	成都九洲迪飞科技有限责任公司	15,000,000.00	2019-05-24	2020-05-23	是
四川九洲电器集团有限责任公司	成都九洲迪飞科技有限责任公司	25,000,000.00	2019-03-11	2020-03-10	是
四川九洲电器股份有限公司	深圳市九洲电器有限公司	500 万美元	2019-08-27	2021-08-26	否

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
四川九洲电器股份有限公司	迪佳通公司	50,000,000.00	2018-06-02	2020-06-01	是
四川九洲电器股份有限公司	九洲(香港)公司	500 万美元	2018-08-04	2020-08-03	是
四川九洲电器股份有限公司	九洲(香港)公司	1200 万美元	2018-08-04	2020-08-03	是
四川九洲电器股份有限公司	深圳市九洲电器有限公司	30,000,000.00	2020-8-27	2021-8-26	否
四川九洲电器股份有限公司	九洲(香港)公司	600 万美元	2020-8-27	2021-8-26	否

4. 关联方资金拆借

(1) 本公司与子公司或子公司与子公司之间的资金拆借在合并报表时已抵消。

(2) 成都九洲迪飞科技有限责任公司从四川九洲电器集团有限责任公司取得临时资金拆借共计 35,440,000.00 元、四川九州电子科技股份有限公司向四川九州光电子技术有限公司提供临时资金拆借 41,000,000.00 元相关明细见下表:

借款单位	贷款单位	借款种类	借款金额	利率(%)	借款期限
成都九洲迪飞科技有限责任公司	九洲电器集团公司	质押借款	10,440,000.00	4.19%	2020.3.31-2020.7.17
成都九洲迪飞科技有限责任公司	九洲电器集团公司	信用借款	25,000,000.00	4.698%	2020.3.31-2020.4.13
四川九州光电子技术有限公司	四川九州电子科技股份有限公司	质押金额	41,000,000.00	4.785%	2019.06.27-2020.06.28
合计			76,440,000.00		

5. 关联方资产转让、债务重组情况:

(1) 购买迪飞科技公司股权

经公司第十一届董事会2020年第二次会议和公司2020年第二次临时股东大会审议通过,公司与四川九洲投资控股公司签订股权转让协议,四川九洲投资控股公司将其持有迪飞科技公司51.936%股权转让给公司,转让前迪飞科技公司与本公司同属四川九洲投资控股公司子公司,此次转让价格为13,622.8128万元。

2020年12月31日,经迪飞科技公司股东会决议通过,迪飞科技公司董事会进行了改选,5名董事会成员全部由公司委派,公司已实质取得迪飞科技公司控制权。截止2020年12月31日公司按股权转让协议支付了50%股权转让款,剩余50%股权转让款于2021年1月25日支付完毕。并于2020年12月31日在成都市高新区市场监督管理局完成了工商变更登记。

股权转让价款以中联评估公司于2020年8月23日出具的以迪飞科技公司2020年6月30日为基准日评估的公允价值确定,评估报告号为中联评报字(2020)第1822号,评估的公允价值为136,228,128.00元。

鉴于公司2020年12月31日已取得对迪飞科技公司的实际经营控制权,公司在2020年12月31日将迪飞科技公司纳入合并范围并对期初合并报表进行追溯调整,追溯调整合并

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

净利润计入非经常性损益。股权转让价款136,228,128.00元与2020年12月31日迪飞科技公司账面净资产份额83,863,959.91元的差额52,364,168.09元计入资本公积。

2020年12月10日,公司与四川九洲投资控股公司签署了盈利预测补偿协议,四川九洲投资控股公司承诺迪飞科技公司2020年7月到2022年未经审计的合计净利润不少于7,059.00万元(含本数),若少于7,059.00万元,四川九洲投资控股公司将以现金补偿差额部分。

(2) 转让成都九洲公司股权

经公司第十一届董事会2020年第二次会议和公司2019年年度股东大会审议通过,公司和子公司九州科技公司与九洲电器集团签订了股权转让协议,公司将持有的成都九洲公司12.346%股权和九州科技公司持有的成都九洲公司80.247%股权全部转让给九洲电器集团。

依据中联资产评估集团有限公司出具的《资产评估报告》(中联评报字[2020]第681号)(评估基准日为2019年12月31日),经交易双方协商确定转让对价为42,207.43万元。

2020年6月1日成都九洲公司2020年第4次临时股东大会决议,对公司董事会进行改选,成员由九洲电器集团委派多数席位,公司不再委派董事。截止2020年6月17日公司取得全部转让款。公司将处置日确定为2020年6月30日,2020年7月1日不再将成都九洲公司纳入合并范围。公司将此次交易认定为权益性交易,转让价款高出转让日账面净资产份额差额14,894.46万元计入资本公积。

(3) 转让九州光电子公司股权

经公司第十一届董事会2020年第二次会议和公司2019年年度股东大会审议通过,九州科技公司与九洲电器集团(以下简称九洲电器集团)签订了股权转让协议,九州科技公司持有九州光电子公司100%股权转让给九洲电器集团。

依据中联资产评估集团有限公司出具的《资产评估报告》(中联评报字[2020]第658号),此次股权转让价格确定为8,594.06万元。

2020年6月15日,根据九州光电子公司第七届董事会2020年第二次会议决议,对九州光电子公司董事会进行改选,董事会成员全部由九洲电器集团委派,公司不再委派董事。截止2020年6月17日,九州科技公司取得全部转让款。

公司将处置日确定为2020年6月30日,2020年7月1日开始九州科技公司不再将九州光电子公司纳入合并范围。公司将此次交易认定为权益性交易,转让价款8,594.06万元与转让日账面净资产份额6,642.50万元的差额1,951.56万元确认为资本公积。

6. 出口信用投保

九洲电器集团公司与中国出口信用保险公司签订《国内贸易信用保险条款》,保险人为包括本公司在内的九洲电器集团公司下属公司提供出口信用保险。

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 其他关联事项

无。

8. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,471,600.00	1,793,000.00

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
成都微精电机股份公司			1,825.00	
绵阳市畅泰实业有限公司			434,608.83	
深圳市福瑞祥电器有限公司	1,823,028.61		458,376.64	
深圳市九州电子之家有限公司	149,466.24		264,638.07	
深圳市九州卓能电气有限公司	1,686,972.02		898,628.87	
四川湖山电器股份有限公司			32,200.00	
四川九洲电器集团有限责任公司	525,838,269.88		530,743,024.72	210.00
四川九洲光电科技股份有限公司			64,454.13	
四川九洲线缆有限责任公司	87,272.00		104.00	
深圳九州光电子技术有限公司	20,805,259.61			
四川九洲视讯科技有限责任公司	6,477,900.01			
四川九州光电子技术有限公司	3,987,871.74			
四川九洲防控科技有限责任公司	2,300,000.00			
合计	563,156,040.11		532,897,860.26	210.00

2. 关联方应收票据

关联方名称	年末金额	年初金额
九洲电器集团公司	111,300,000.00	118,542,351.86
合计	111,300,000.00	118,542,351.86

3. 关联方预付款项

关联方(项目)	年末金额	年初金额
成都福瑞空天科技有限公司	152,845.62	2,390,000.00
四川湖山电器股份有限公司		100,000.00
四川九洲电器集团有限责任公司		195,742.77
四川科瑞软件有限责任公司		534,945.00
深圳市九州光电科技有限公司	580,000.00	

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	年末金额	年初金额
合计	732,845.62	3,220,687.77

4. 关联方其他应收款

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京九洲科瑞科技有限公司			24,280.00	
绵阳市畅泰实业有限公司			611,000.00	
四川科瑞软件有限责任公司			2,565,649.28	
四川九洲电器集团有限责任公司	55,371.12		1,545,940.88	
四川九州光电子技术有限公司	451,581.75			
合计	506,952.87		4,746,870.16	

5. 关联方应付票据

关联方名称	年末金额	年初金额
四川九洲线缆有限责任公司	5,419,502.00	4,543,359.03
深圳市福瑞祥电器有限公司		65,000.00
深圳翔成电子科技有限公司		100,000.00
九洲电器集团公司	26,008.00	27,174.41
深圳市九洲光电科技有限公司		375,000.00
四川湖山电器股份有限公司	15,000.00	123,566.40
四川九洲智能装备有限公司		33,026.44
四川福润得数码科技有限责任公司	50,000.00	
四川九州光电子技术有限公司	1,500,000.00	
重庆九洲星熠 导航设备有限公司	1,500,000.00	
合计	8,510,510.00	5,267,126.28

6. 关联方应付账款

关联方名称	年末金额	年初金额
九洲电器集团公司	30,214,135.47	1,687,836.15
深圳市九洲光电科技有限公司		945,823.16
北京九洲科瑞科技有限公司		312,065.00
四川九洲线缆有限责任公司	7,056,806.79	3,550,941.99
四川福润得数码科技有限责任公司	85,743.08	232,890.88
四川湖山电器股份有限公司	81,729.30	635,240.67
四川九洲教育投资管理有限公司		9,415.41
深圳市九州电子之家有限公司	183,808.06	94,804.94
深圳市福瑞祥电器有限公司	10,486.73	264,797.08

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	年末金额	年初金额
深圳市九洲蓉胜科技有限公司	33,799.92	14,952.21
重庆九洲星熠导航设备有限公司	491,334.08	235,140.00
四川九洲运输有限公司	29,811.00	29,811.00
四川九洲北斗导航与位置服务有限公司		146,000.00
深圳翔成电子科技有限公司	154,681.41	270,275.85
四川九洲防控科技有限责任公司		60,000.00
深圳市九洲卓能电气有限公司	337,102.36	64,786.33
四川九州光电子技术有限公司	5,152,250.72	
成都九洲华正科技有限公司	431,034.48	431,034.48
四川九强通信科技有限公司	138,504.69	117,212.06
合计	44,401,228.09	9,103,027.21

7. 关联方其他应付款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
九洲电器集团公司	2,755,574.40	4,413,058.51
四川九洲应用电子系统有限责任公司		9,439.61
深圳市福瑞祥电子有限公司		2,720.00
久和新科技(深圳)有限公司	5,709.60	5,349.60
深圳市九洲光电子有限公司	64,000.00	
四川福润得电子有限公司	300.00	
深圳市九州电子之家有限公司	169,785.00	
九洲集团(香港)控股有限公司	5,944.79	5,109.59
四川九洲应用电子系统有限责任公司	71,098.97	71,098.97
深圳市九洲投资发展有限公司	2,151.00	653.40
深圳市九洲智和科技有限公司	3,946.60	2,276.32
深圳市福瑞祥电子有限公司	300.00	300.00
深圳市福瑞祥电器有限公司	25,954.13	
四川九洲投资控股股份集团有限公司	68,114,064.00	
合计	71,218,828.49	4,510,006.00

8. 关联方合同负债

关联方(项目)	年末金额	年初金额
北京九洲科瑞科技有限公司		15,044,247.79
九洲电器集团公司		2,816,069.19
四川湖山电器股份有限公司	118,911.67	41,624.78
四川九洲环保科技有限责任公司		11,150.44
合计	118,911.67	17,913,092.20

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

十二、 股份支付

截至2020年12月31日,本集团无需要披露的股份支付事项。

十三、 或有事项

截至2020年12月31日,本集团无需披露的重大或有事项。

十四、 承诺事项

- 1、本集团于年末的资产性支出承诺:无。
- 2、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响:无。
- 3、信用证

截至2020年12月31日,本集团开立的不可撤销信用证为34,000,000.00元。

- 4、保函

截至2020年12月31日止,本集团开立的不可撤销保函余额折合人民币为9,511,745.00元,具体明细如下:

币种	原币金额	折合人民币
人民币	9,349,705.00	9,511,745.00
合计	9,349,705.00	9,511,745.00

除存在上述承诺事项外,截至2020年12月31日,本集团无其他重大承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

2021年4月28日,公司第十二届董事会2021年第一次董事会通过2020年度利润分配预案,以公司总股本1,022,806,646.00股为基础,向全体股东按每10股派发现金股利0.26元(含税),合计派发现金股利红26,592,972.80元(含税),本议案需提交公司2020年度股东大会审议。

2.除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,截至本财务报告批准报出日,本集团无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1. 开展金融衍生品业务的情况

本集团外币结算业务非常频繁,境外采购销售多为美元结算。近年来,受全球金融危机等经济环境因素影响,本集团主要结算货币美元兑人民币波动较大,外汇市场风险显著增加。为了规避外汇市场的风险、降低外汇结算成本,防范汇率波动对公司生产经营、产品成本控制造成的不良影响,公司进行以锁定远期结汇及其他套期保值为目的的金融衍生品投资,以减少外汇风险敞口。合约期限在一年以内,交易对手为银行,金融衍生品业务

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

均对应公司正常合理的进出口业务,与收付款时间相匹配,所有金融衍生品业务主要使用公司的银行综合授信额度,到期采用本金交割方式。

2. 债务重组:无。

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项:无。

4. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本集团的经营业务划分为5个报告分部,这些报告分部是以内部组织结构、管理要求、内部报告制度基础确定的。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为智能终端产品、空管产品、信息系统产品和物业管理。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本年度报告分部的财务信息

报告分部的财务信息应结合公司具体情况披露，包括主营业务收入、主营业务成本等信息。

项目	智能终端产品	空管产品及其技术服务	信息系统产品及其技术服务	微波射频	物业管理	其他	抵销	合计
营业收入	1,727,612,979.55	735,713,000.00	145,267,033.83	232,184,129.77	35,253,642.54	507,750,162.23	83,840,707.03	3,299,940,240.89
其中：分部内营业收入	40,435,384.00	6,017,699.10		34,854,442.53		2,533,181.40	83,840,707.03	
分部外营业收入	1,687,177,595.55	729,695,300.90	145,267,033.83	197,329,687.24	35,253,642.54	505,216,980.83		3,299,940,240.89
营业成本	1,454,617,935.03	464,775,236.89	115,196,944.10	140,789,228.96	8,154,900.16	497,584,287.94	83,367,162.94	2,597,751,370.14
其中：分部内营业成本	40,435,384.00	6,017,699.10		34,854,442.53		2,059,637.31	83,367,162.94	
分部外营业成本	1,414,245,026.76	458,757,537.79	115,196,944.10	105,934,786.43	8,154,900.16	495,524,650.63		2,597,813,845.87
期间费用（损益）	294,916,243.21	212,457,342.19	61,701,174.73	62,300,518.73		1,713,232.88		633,088,511.74
其他重大收益或费用项目	21,248,812.21	6,197,628.01	2,933,374.45	2,285,303.43		30,918,068.79	32,194,446.33	31,388,740.56
营业利润	-1,208,406.30	64,678,048.93	-28,697,710.55	31,379,685.51	27,098,742.38	38,897,166.11	31,658,426.51	100,489,099.57
资产总额*1	2,537,367,606.41	1,532,030,272.09		473,234,980.32	129,247,746.78	2,144,680,473.62	1,838,392,097.41	4,978,168,981.81
负债总额	1,071,431,127.61	804,263,085.81		311,771,830.71	11,293,166.50	68,782,196.76	47,454,237.56	2,220,087,169.83
补充信息								
资本性支出	22,037,937.34	3,096,212.69	428,408.67	3,781,646.96		40,232.63		29,384,438.29
折旧和摊销费用	930,722.06	8,929,014.22	5,529,854.82	5,479,340.06	4,550,629.64	2,047,451.52		27,467,012.32

*1：资产总额不包括递延所得税资产，负债总额不包括递延所得税负债。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		799,500.00
应收股利		130,000,000.00
其他应收款	31,423.75	
合计	31,423.75	130,799,500.00

1.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息		799,500.00
合计		799,500.00

1.2 应收股利

项目	年末余额	年初余额
应收空管公司股利		130,000,000.00
合计		130,000,000.00

1.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	31,902.28	
合计	31,902.28	

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2020年1月1日余额				
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		478.53		478.53

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日 余额		478.53		478.53

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	31,902.28
1-2年	
2-3年	
3-4年	
4-5年	
5年以上	
合计	31,902.28

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初金额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	其他减少	
坏账准备		478.53			478.53
合计		478.53			478.53

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款金额为 31,902.28 元, 占期末其他应收款比例为 100.00%。

(6) 不存在涉及政府补助的应收款项。

(7) 不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	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	1,800,067,416.46		1,800,067,416.46	1,769,911,535.17		1,769,911,535.17
对联营、合营企业投资				1,314,929.20		1,314,929.20
合计	1,800,067,416.46		1,800,067,416.46	1,771,226,464.37		1,771,226,464.37

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
子公司						
九州科技公司	956,473,158.57			956,473,158.57		
深圳九洲电器公司	399,035,433.09			399,035,433.09		
空管公司	360,694,864.89			360,694,864.89		
成都九洲公司	53,708,078.62		53,708,078.62			
迪飞科技公司		83,863,959.91		83,863,959.91		
联营企业						
翔成公司	1,314,929.20		1,314,929.20			
合计	1,771,226,464.37	83,863,959.91	55,023,007.82	1,800,067,416.46		

具体明细详见本财务报表附注八、1中所述。

3. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,533,181.40	2,059,637.31	2,533,181.40	2,155,692.75
合计	2,533,181.40	2,059,637.31	2,533,181.40	2,155,692.75

按销售方归集的本年销售前五名的营业收入金额为 2,533,181.40 元, 占本年营业收入的比例为 100.00%。

4. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	32,213,411.76	138,313,802.92
权益法核算的长期股权投资收益	-1,314,929.20	-2,499,929.18
处置长期股权投资产生的投资收益	12,000.00	
合计	30,910,482.56	135,813,873.74

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

十八、财务报表补充资料

1. 非经营性损益表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2010)》的规定,本集团非经营性损益如下:

项目	本年金额
非流动资产处置损益	-603,175.60
计入当期损益的政府补助	55,752,607.50
委托他人投资或管理资产的损益	12,809,133.39
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	30,286,402.75
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投资收益	713,199.08
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,206,023.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,574,797.44
小计	111,738,987.57
所得税影响额	-10,742,735.54
少数股东权益影响额(税后)	-15,108,092.53
合计	85,888,159.50

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2020年度	3.0359%	0.0751	0.0751
	2019年度	1.5783%	0.0383	0.0383
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2020年度	-0.3596%	-0.0089	-0.0089
	2019年度	-1.1938%	-0.0289	-0.0289

四川九洲电器股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

十九、 财务报告批准

本财务报告于2021年4月28日由本公司董事会批准报出。

四川九洲电器股份有限公司

法定代表人：夏明

主管会计工作负责人：蒋艳梅

会计机构负责人：蒋艳梅

二〇二一年四月二十八日