

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—119 页

审计报告

天健审〔2022〕3-353号

深圳市兆驰股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市兆驰股份有限公司（以下简称兆驰股份公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了兆驰股份公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2021 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，我们独立于兆驰股份公司，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。

（一）商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十）及五（一）20。

截至 2021 年 12 月 31 日，兆驰股份公司商誉账面原值为人民币 1,093,842,952.47 元，减值准备为人民币 531,430,358.54 元，账面价值为人民币 562,412,593.93 元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，兆驰股份公司管理层（以下简称管理层）对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

（3）了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

（4）评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

（5）评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

（6）测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(7) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(8) 比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况；

(9) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收恒大系债权减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)5、五(一)3及五(一)4。

截至 2021 年 12 月 31 日，兆驰股份公司应收恒大系债权原值 2,986,405,785.04 元，其中应收票据原值 2,894,603,758.85 元，应收账款原值 91,802,026.19 元；应收恒大系债权减值准备 1,015,377,966.91 元，其中应收票据坏账准备 984,165,278.01 元，应收账款减值准备 31,212,688.90 元。

由于外部投资者增资入股兆驰股份公司原全资子公司深圳市兆驰供应链管理有限公司（以下简称兆驰供应链公司），兆驰股份公司于 2021 年 11 月 30 日丧失对兆驰供应链公司控制权，截至 2021 年 11 月 30 日，兆驰供应链公司应收恒大系债权原值 2,581,325,070.20 元，应收恒大系债权减值准备 877,650,523.87 元。

对于应收恒大系债权，管理层综合考虑恒大系所在的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于公司应收恒大系债权金额重大，且其减值测试涉及重大管理层判断，我们将对恒大债权的减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解与应收恒大系债权减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度对应收恒大系债权已计提坏账准备的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收恒大系债权进行减值测试的相关考虑和客观证据，评

价管理层是否充分识别已发生减值的款项；

(4) 复核管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 访谈管理层，了解应收恒大系债权的解决方案，相关解决方案对应收恒大系债权减值计提以及年度报告披露的影响，获取相关解决方案的支持性证据并进行合理性分析；

(6) 获取管理层关于应收恒大系债权形成、增减变动、减值计提等方面的书面说明，评价管理层对应收恒大系债权计提坏账准备的合理性；

(7) 检查应收恒大系债权减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估兆驰股份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，除非计划进行清算、终

止运营或别无其他现实的选择。

兆驰股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督兆驰股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对兆驰股份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兆驰股份公司不能持续经营。

（五）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。

(六) 就兆驰股份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）。

从与治理层沟通过的事项中，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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十七日

合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：深圳市兆驰股份有限公司

资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,332,606,924.87	3,650,129,596.02	短期借款	24	3,427,856,697.66	5,121,736,893.09
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	879,879,276.21	177,062,121.56	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	3,338,887,870.48	2,141,107,639.53	应付票据	25	1,018,657,475.41	1,552,380,171.32
应收账款	4	5,425,284,613.95	5,357,738,193.46	应付账款	26	3,624,071,585.22	4,503,655,980.48
应收款项融资	5	212,734,251.64	79,273,380.51	预收款项			
预付款项	6	205,612,094.40	268,391,219.05	合同负债	27	71,898,972.78	347,560,953.56
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	92,956,008.34	96,929,799.09	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	28	173,155,466.73	155,947,141.48
存货	8	2,503,606,548.03	2,375,928,958.05	应交税费	29	48,879,001.12	125,241,606.91
合同资产				其他应付款	30	286,128,892.86	314,777,714.84
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	9	33,000,000.00		应付分保账款			
其他流动资产	10	632,425,934.71	5,470,604,697.75	持有待售负债			
流动资产合计		15,656,993,522.63	19,617,165,605.02	一年内到期的非流动负债	31	2,115,657,040.86	1,500,416,666.67
				其他流动负债	32	7,733,865.33	15,774,157.27
				流动负债合计		10,774,038,997.97	13,637,491,285.62
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	33	517,634,429.83	
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	11	1,775,188.91	2,325,687.38	租赁负债	34	10,582,046.33	
其他权益工具投资	12	395,546,827.23		长期应付款	35	70,000,000.00	680,558,502.55
其他非流动金融资产	13	1,500,000,000.00		长期应付职工薪酬			
投资性房地产	14	19,189,006.84	19,997,513.11	预计负债	36	7,395,611.19	383,686.06
固定资产	15	5,217,540,992.75	4,488,752,207.99	递延收益	37	864,604,576.02	212,288,018.04
在建工程	16	1,194,606,086.75	879,760,066.93	递延所得税负债	22	389,078,804.41	274,309,610.82
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		1,859,295,467.78	1,167,539,817.47
使用权资产	17	15,115,153.62		负债合计		12,633,334,465.75	14,805,031,103.09
无形资产	18	521,391,268.49	577,057,101.91	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出	19	59,690,206.81	100,872,912.83	实收资本(或股本)	38	4,526,940,607.00	4,526,940,607.00
商誉	20	562,412,593.93	654,042,593.93	其他权益工具			
长期待摊费用	21	18,788,416.82	10,785,910.52	其中：优先股			
递延所得税资产	22	123,197,215.44	66,393,722.13	永续债			
其他非流动资产	23	305,845,664.59	135,550,047.88	资本公积	39	900,997,636.07	117,231,531.65
非流动资产合计		9,935,098,622.18	6,935,537,764.61	减：库存股	40	98,001,256.76	98,001,256.76
资产总计		25,592,092,144.81	26,552,703,369.63	其他综合收益	41	-25,538,238.23	-338,245.98
				专项储备			
				盈余公积	42	580,961,411.70	553,538,179.43
				一般风险准备			
				未分配利润	43	6,602,419,019.43	6,296,840,254.83
				归属于母公司所有者权益合计		12,487,779,179.21	11,396,211,070.17
				少数股东权益		470,978,499.85	351,461,196.37
				所有者权益合计		12,958,757,679.06	11,747,672,266.54
				负债和所有者权益总计		25,592,092,144.81	26,552,703,369.63

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2021年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 深圳市兆驰股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		1,378,290,781.82	2,183,254,006.82	短期借款		1,828,490,767.38	2,213,696,848.70
交易性金融资产		876,879,276.21	174,062,121.56	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		2,354,113,669.22	717,807,343.67	应付票据		667,090,169.48	1,520,177,072.64
应收账款	1	3,820,617,271.73	4,072,637,312.86	应付账款		3,541,545,876.46	5,320,002,635.95
应收款项融资		22,993,643.77	23,406,725.96	预收款项			
预付款项		46,593,547.11	117,641,264.98	合同负债		18,057,437.98	30,120,159.00
其他应收款	2	1,530,835,631.06	6,212,312,351.61	应付职工薪酬		51,618,124.85	51,283,397.75
存货		972,770,424.56	1,502,578,421.86	应交税费		18,342,119.00	36,889,671.90
合同资产				其他应付款		2,286,587,125.81	1,613,001,620.02
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		48,255,948.66	181,061,074.16	其他流动负债		2,155,542.22	3,915,620.67
流动资产合计		11,051,350,194.14	15,184,760,623.48	流动负债合计		8,413,887,163.18	10,789,087,026.63
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			126,619.47
固定资产				递延收益		33,747,626.72	37,210,358.97
在建工程				递延所得税负债		58,252,984.91	44,541,851.91
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		92,000,611.63	81,878,830.35
使用权资产				负债合计		8,505,887,774.81	10,870,965,856.98
无形资产		185,005,799.76	184,146,714.98	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		4,526,940,607.00	4,526,940,607.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		6,784,213.52	5,526,721.60	其中: 优先股			
递延所得税资产		58,252,984.91	38,440,233.21	永续债			
其他非流动资产		141,818,477.13	15,468,016.92	资本公积		39,002,261.07	124,806,452.70
非流动资产合计		6,888,985,305.34	4,932,224,827.11	减: 库存股		98,001,256.76	98,001,256.76
资产总计		17,940,335,499.48	20,116,985,450.59	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		580,961,411.70	553,538,179.43
				未分配利润		4,385,544,701.66	4,138,735,611.24
				所有者权益合计		9,434,447,724.67	9,246,019,593.61
				负债和所有者权益总计		17,940,335,499.48	20,116,985,450.59

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2021年度

会合02表

编制单位：深圳市兆驰股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	22,538,110,055.54	20,186,226,599.09
其中：营业收入	1	22,538,110,055.54	20,186,226,599.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,331,551,266.85	18,405,120,266.65
其中：营业成本	1	18,970,688,460.56	17,109,563,985.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	73,396,710.48	92,703,098.01
销售费用	3	346,752,987.04	343,321,652.97
管理费用	4	236,290,004.01	230,505,103.32
研发费用	5	555,180,483.45	471,972,997.94
财务费用	6	149,242,621.31	157,053,428.95
其中：利息费用		211,477,603.32	125,325,961.71
利息收入		87,226,132.32	44,169,478.38
加：其他收益	7	388,929,562.59	368,270,244.33
投资收益（损失以“-”号填列）	8	50,474,986.55	26,930,565.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-550,498.47	-1,318,738.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	13,401,146.93	36,268,463.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-1,864,678,350.77	-82,269,147.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-234,540,589.27	-229,781,172.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-112,037.09	-192,678.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		560,033,507.63	1,900,332,607.49
加：营业外收入	13	3,752,703.26	3,440,156.20
减：营业外支出	14	16,740,814.06	8,713,146.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		547,045,396.83	1,895,059,617.58
减：所得税费用	15	143,048,392.59	130,732,504.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		403,997,004.24	1,764,327,113.17
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		403,997,004.24	1,764,327,113.17
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		333,001,996.87	1,763,390,369.73
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		70,995,007.37	936,743.44
六、其他综合收益的税后净额	16	-25,199,992.25	-59,144,570.47
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-25,199,992.25	-59,144,570.47
（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			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-25,199,992.25	-59,144,570.47
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		-25,199,992.25	-59,144,570.47
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		378,797,011.99	1,705,182,542.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		307,802,004.62	1,704,245,799.26
归属于少数股东的综合收益总额		70,995,007.37	936,743.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.39
（二）稀释每股收益		0.07	0.39

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2021年度

会企02表

编制单位：深圳市兆驰股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	16,240,092,593.62	17,406,341,116.94
减：营业成本	1	15,638,713,538.62	16,290,224,153.97
税金及附加		39,942,931.50	47,423,825.19
销售费用		168,194,076.38	151,124,003.31
管理费用		132,799,160.50	108,465,191.00
研发费用		167,015,007.62	239,069,735.82
财务费用		-2,588,481.71	109,462,278.60
其中：利息费用		104,801,776.31	144,123,158.95
利息收入		144,109,036.50	130,360,620.84
加：其他收益		113,028,498.43	116,492,359.17
投资收益（损失以“-”号填列）	2	844,343,537.28	1,476,450,655.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		13,401,146.93	36,268,463.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-648,862,159.91	-44,101,633.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-135,339,352.73	-207,437,751.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		208,826.75	-25,156.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		282,796,857.46	1,838,218,865.69
加：营业外收入		1,327,288.16	1,530,432.34
减：营业外支出		4,694,369.63	4,171,260.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		279,429,775.99	1,835,578,037.73
减：所得税费用		5,197,453.30	23,303,898.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		274,232,322.69	1,812,274,139.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		274,232,322.69	1,812,274,139.49
（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			
5. 其他			
（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			
7. 其他			
六、综合收益总额		274,232,322.69	1,812,274,139.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：深圳市兆驰股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		22,463,043,506.13	15,485,764,287.81
客户贷款及垫款净增加额		487,099,729.56	527,096,250.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		843,514,694.60	963,439,249.17
收到其他与经营活动有关的现金	1	963,385,617.65	287,829,276.95
经营活动现金流入小计		24,757,043,547.94	17,264,129,064.82
购买商品、接受劳务支付的现金		19,966,326,179.46	14,896,720,238.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,128,967,743.11	997,542,225.62
支付的各项税费		534,097,348.58	673,627,786.74
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,022,166,757.43	705,323,867.61
经营活动现金流出小计		22,651,558,028.58	17,273,214,118.18
经营活动产生的现金流量净额	7	2,105,485,519.36	-9,085,053.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			12,000,000.00
取得投资收益收到的现金		73,851,146.12	17,518,513.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,244,171.02	11,156,318.09
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	3	4,035,040,190.84	1,072,621,098.12
投资活动现金流入小计		4,112,135,507.98	1,113,295,929.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,038,183,010.12	2,085,438,832.86
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
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	4	4,477,245,395.07	762,652,355.90
投资活动现金流出小计		6,515,428,405.19	2,848,091,188.76
投资活动产生的现金流量净额		-2,403,292,897.21	-1,734,795,258.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		105,000,000.00	289,967,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		105,000,000.00	289,967,000.00
取得借款收到的现金		6,742,906,027.09	6,564,982,518.11
收到其他与筹资活动有关的现金	5	604,044,542.70	109,900,000.00
筹资活动现金流入小计		7,451,950,569.79	6,964,849,518.11
偿还债务支付的现金		7,916,366,847.36	5,548,277,821.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		213,419,847.61	113,809,132.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6	659,610,024.83	59,900,000.00
筹资活动现金流出小计		8,789,396,719.80	5,721,986,953.82
筹资活动产生的现金流量净额		-1,337,446,150.01	1,242,862,564.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,076,495.29	-58,251,792.39
五、现金及现金等价物净增加额		-1,650,330,023.15	-559,269,540.33
加：期初现金及现金等价物余额	7	3,073,126,549.93	3,632,396,090.26
六、期末现金及现金等价物余额		1,422,796,526.78	3,073,126,549.93

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：深圳市兆驰股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		16,951,710,585.37	13,854,455,214.15
收到的税费返还		638,014,315.06	647,752,126.53
收到其他与经营活动有关的现金		112,040,466.08	465,432,883.08
经营活动现金流入小计		17,701,765,366.51	14,967,640,223.76
购买商品、接受劳务支付的现金		18,586,664,008.48	14,393,665,593.45
支付给职工以及为职工支付的现金		312,058,932.23	349,802,078.01
支付的各项税费		144,916,346.13	258,773,612.90
支付其他与经营活动有关的现金		764,522,267.10	379,935,213.18
经营活动现金流出小计		19,808,161,553.94	15,382,176,497.54
经营活动产生的现金流量净额		-2,106,396,187.43	-414,536,273.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			232,133.63
取得投资收益收到的现金		867,169,198.38	1,467,462,108.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		87,903.27	104,816.17
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		3,877,052,556.81	749,185,541.76
投资活动现金流入小计		4,744,309,658.46	2,216,984,600.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		345,036,306.91	212,279,795.92
投资支付的现金		385,000,000.00	446,000,000.00
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		2,631,367,515.61	1,837,391,822.39
投资活动现金流出小计		3,361,403,822.52	2,495,671,618.31
投资活动产生的现金流量净额		1,382,905,835.94	-278,687,018.27
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		3,371,494,489.50	2,598,388,106.81
收到其他与筹资活动有关的现金		604,044,542.70	59,900,000.00
筹资活动现金流入小计		3,975,539,032.20	2,658,288,106.81
偿还债务支付的现金		3,753,016,944.93	1,438,075,561.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,879,432.72	71,701,185.10
支付其他与筹资活动有关的现金		604,044,542.70	59,900,000.00
筹资活动现金流出小计		4,462,940,920.35	1,569,676,746.59
筹资活动产生的现金流量净额		-487,401,888.15	1,088,611,360.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,907,687.34	-40,972,742.99
五、现金及现金等价物净增加额		-1,216,799,926.98	354,415,325.18
加：期初现金及现金等价物余额		1,786,989,315.07	1,432,573,989.89
六、期末现金及现金等价物余额		570,189,388.09	1,786,989,315.07

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：深圳市兆驰股份有限公司

会合04表

单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数															
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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										优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	4,526,940,607.00				117,231,531.65	98,001,256.76	-338,245.98		553,538,179.43		6,296,840,254.83	351,461,196.37	11,747,672,266.54	4,526,940,607.00				154,221,398.41	98,001,256.76	58,806,324.49		372,310,765.48		4,737,672,122.19	21,114,604.67	9,773,064,565.48	
加：会计政策变更																		4,280,138.25						-21,584,702.28	-2,614,790.07	-19,919,354.10	
前期差错更正																											
同一控制下企业合并																		6,500,000.00							-1,410,120.86	-1,354,822.00	3,735,057.14
其他																											
二、本年年初余额	4,526,940,607.00				117,231,531.65	98,001,256.76	-338,245.98		553,538,179.43		6,296,840,254.83	351,461,196.37	11,747,672,266.54	4,526,940,607.00				165,001,536.66	98,001,256.76	58,806,324.49		372,310,765.48		4,714,677,299.05	17,144,992.60	9,756,880,268.52	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					783,766,104.42		-25,199,992.25		27,423,232.27		305,578,764.60	119,517,303.48	1,211,085,412.52					-47,770,005.01		-59,144,570.47		181,227,413.95		1,582,162,955.78	334,316,203.77	1,990,791,998.02	
（一）综合收益总额							-25,199,992.25				333,001,996.87	70,995,007.37	378,797,011.99							-59,144,570.47				1,763,390,369.73	936,743.44	1,705,182,542.70	
（二）所有者投入和减少资本					783,766,104.42						48,522,296.11	832,288,400.53						-47,770,005.01							333,379,460.33	285,609,455.32	
1. 所有者投入的普通股											113,038,800.00	113,038,800.00													289,967,000.00	289,967,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					926,368.90							926,368.90						-134,243,835.56							134,686,289.88	442,454.32	
4. 其他					782,839,735.52						-64,516,503.89	718,323,231.63						86,473,830.55							-91,273,829.55	-4,799,999.00	
（三）利润分配								27,423,232.27			-27,423,232.27											181,227,413.95		-181,227,413.95			
1. 提取盈余公积								27,423,232.27			-27,423,232.27											181,227,413.95		-181,227,413.95			
2. 提取一般风险准备																											
3. 对所有者（或股东）的分配																											
4. 其他																											
（四）所有者权益内部结转																											
1. 资本公积转增资本（或股本）																											
2. 盈余公积转增资本（或股本）																											
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. 其他综合收益结转留存收益																											
6. 其他																											
（五）专项储备																											
1. 本期提取																											
2. 本期使用																											
（六）其他																											
四、本期期末余额	4,526,940,607.00				900,997,636.07	98,001,256.76	-25,538,238.23		580,961,411.70		6,602,419,019.43	470,978,499.85	12,958,757,679.06	4,526,940,607.00				117,231,531.65	98,001,256.76	-338,245.98		553,538,179.43		6,296,840,254.83	351,461,196.37	11,747,672,266.54	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2021年度

会企04表

编制单位：深圳市兆驰股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数												
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他									优先 股	永续 债	其他							
一、上年年末余额	4,526,940,607.00				124,806,452.70	98,001,256.76			553,538,179.43	4,138,735,611.24	9,246,019,593.61	4,526,940,607.00				124,806,452.70	98,001,256.76			372,310,765.48	2,507,688,885.70	7,433,745,454.12
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	4,526,940,607.00				124,806,452.70	98,001,256.76			553,538,179.43	4,138,735,611.24	9,246,019,593.61	4,526,940,607.00				124,806,452.70	98,001,256.76			372,310,765.48	2,507,688,885.70	7,433,745,454.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-85,804,191.63				27,423,232.27	246,809,090.42	188,428,131.06									181,227,413.95	1,631,046,725.54	1,812,274,139.49
（一）综合收益总额									274,232,322.69	274,232,322.69											1,812,274,139.49	1,812,274,139.49
（二）所有者投入和减少资本					-85,804,191.63						-85,804,191.63											
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他					-85,804,191.63						-85,804,191.63											
（三）利润分配									27,423,232.27	-27,423,232.27										181,227,413.95	-181,227,413.95	
1. 提取盈余公积									27,423,232.27	-27,423,232.27										181,227,413.95	-181,227,413.95	
2. 对所有者（或股东）的分配																						
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
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. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	4,526,940,607.00				39,002,261.07	98,001,256.76			580,961,411.70	4,385,544,701.66	9,434,447,724.67	4,526,940,607.00				124,806,452.70	98,001,256.76			553,538,179.43	4,138,735,611.24	9,246,019,593.61

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

深圳市兆驰股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市兆驰股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由南昌兆驰投资合伙企业（有限合伙）（以下简称南昌兆投公司）、南昌市兆鑫商贸合伙企业（有限合伙）及 14 位自然人股东发起设立，于 2007 年 6 月 1 日在深圳市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 9144030077272966XD 的营业执照，注册资本 4,526,940,607.00 元，股份总数 4,526,940,607 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 30,639,197 股；无限售条件的流通股份 A 股 4,496,301,410 股。公司股票已于 2010 年 6 月 10 日在深圳证券证券交易所挂牌交易。

本公司属消费电子类行业。主要经营活动家庭视听及相关产品的研发、制造、销售与服务。产品主要涉及液晶电视及显示产品、网络通信产品、智能影音设备及各类 IoT 产品、LED 芯片、LED 器件及组件、LED 应用产品等。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 27 日第五届董事会第三十二次会议批准对外报出。

本公司将深圳市兆驰多媒体股份有限公司（以下简称兆驰多媒体公司）、深圳市兆驰数码科技股份有限公司（以下简称深圳兆驰数码公司）、深圳市兆驰通信技术有限公司（以下简称兆驰通信公司）、深圳市佳视百科技有限责任公司（以下简称佳视百公司）、江西兆驰光元科技股份有限公司（以下简称江西兆驰光元公司）、江西省兆驰光电有限公司（以下简称江西兆驰光电公司）、南昌市兆驰科技有限公司（以下简称南昌兆驰公司）、深圳市兆驰光元科技有限公司（以下简称深圳兆驰光元公司）、深圳市兆驰照明股份有限公司（以下简称兆驰照明公司）、中山市兆驰光电有限公司（以下简称中山兆驰光电公司）、深圳市兆驰智能有限公司（以下简称深圳兆驰智能公司）、香港兆驰有限公司（以下简称香港兆驰公司）、MTC Electronic Co., Limited（以下简称 EMTC 公司）、JTC ELECTRONICS LLC（以下简称 JTC 公司）、Funshion Networks Co., Ltd.（以下简称 Fun 公司）、深圳市兆驰光电有限公司（以下简称深圳兆驰光电公司）、浙江飞越数字科技有限公司（以下简称浙江飞越公司）、深圳市

兆驰供应链管理有限公司（以下简称兆驰供应链公司）、深圳市兆驰软件技术有限公司（以下简称深圳兆驰软件公司）、江西兆驰半导体有限公司（以下简称江西半导体公司）、江西耀驰科技有限公司（以下简称江西耀驰公司）、北京风行在线技术有限公司（以下简称风行在线公司）、风行视频技术（北京）有限公司（以下简称风行视频公司）、武汉风行在线技术有限公司（以下简称武汉风行公司）、上海纽融视科技有限公司（曾用名上海东方宽频传播有限公司，以下简称上海纽融视公司）、天津经纬通信息技术有限公司（以下简称经纬通公司）、深圳风行多媒体有限公司（以下简称深圳风行公司）、江西兆驰置业有限公司（以下简称兆驰置业公司）、江西晶元科技有限公司（以下简称江西晶元公司）、深圳市兆驰晶显技术有限公司（以下简称深圳兆驰晶显公司）、深圳市兆驰数码软件技术有限公司（以下简称深圳兆驰数码软件公司）、东莞市兆驰智能科技有限公司（以下简称东莞兆驰智能公司）、深圳风行在线软件有限公司（以下简称深圳风行软件公司）33 家公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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/交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值

规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工

具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收备用金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收合并内关联方组合		
其他应收款——应收员工无息贷款组合		
其他应收款——应收政府款项组合		
其他应收款——应收员工个人的社保、公积金款组合		
其他应收款——应收股权转让款组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——非信用结算组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状

应收账款——合并内关联方组合		况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他流动资产——供应链管理业务组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制供应链管理业务逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	2.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

3) 其他流动资产——供应链管理业务组合的逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表

逾期天数	供应链管理业务预期信用损失率(%)
未逾期	0.50
逾期 3个月以内(含,下同)	30.00
逾期 3-6个月	50.00
逾期 6-12个月	80.00
逾期 12个月以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿

该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费

用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期

股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 投资性房地产

1. 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已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确

认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	10	3
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输设备	年限平均法	5	10	18
电子设备	年限平均法	5	10	18
办公设备及其他	年限平均法	5	10	18

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	30-50
软件及其他	10
影视播放权	热映影视播放权：在合同约定期限的前 6 个月内平均摊销原值的 50%，在合同约定的剩余期限内平均摊销剩余的 50%
	非热映影视播放权：合同约定期限内按照直线法摊销

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

为获取新的技术和知识等进行可行性研究，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，将来是否会转入开发、开发后是否会形成新产品或新技术具有较大的不确定性的确认为研究阶段；完成了研究阶段的工作，在很大程度上形成一项新产品或新技术的基本条件已经具备确认为开发阶段。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足上述无形资产条件的，确认为无形资产。

（二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、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长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新

计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权

益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十五) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司销售液晶电视、数字机顶盒、LED 等产品，属于在某一时点履行履约义务；公司提供广告服务、供应链管理业务等，属于在某一时段内履行的履约义务。

液晶电视、数字机顶盒、LED 等产品收入确认需满足以下条件：(1) 内销业务：公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受，商品的控制权已转移；(2) 外销业务：公司根据合同或订单的约定将产品出口报关，取得提单，商品的控制权已转移。

提供广告服务收入确认需满足以下条件：依据合同约定的广告发布进度进行广告投放，并经客户确认后收入，确认广告服务收入。

供应链管理业务收入确认需满足以下条件：依据合同约定向客户发放票据贴现资金，并依据他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确认收入。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十九) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人的经营租赁

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(三十) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析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。

(三十一) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(二十)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		17,324,091.84	17,324,091.84
一年内到期的非流动负债		3,909,485.89	3,909,485.89
租赁负债		13,414,605.95	13,414,605.95

(2) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(3) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率 (%)
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6、5、3
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2、12
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	0、8.84、12.5、15、16.5、25

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15.00
浙江飞越公司	15.00
江西兆驰光电公司	15.00
江西兆驰光元公司	15.00
兆驰通信公司	15.00
兆驰数码公司	15.00
江西半导体公司	15.00
香港兆驰公司	16.50
武汉风行公司	15.00
佳视百公司	12.50
兆驰软件公司	12.50
兆驰照明公司	12.50
JTC 公司	8.84
EMTC 公司	0
FUN 公司	0
兆驰多媒体公司	0
除上述以外的其他纳税主体	25.00

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据国务院《关于印发进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)和财政部、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)规定,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2. 企业所得税

(1) 公司于2020年8月17日取得深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书,证书编号:GR202044200167,认定有效期为三年(2020-2022年)。公司本年度按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 浙江飞越公司于2020年12月1日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税

务总局浙江省税分局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202033002714，认定有效期为三年（2020-2022年），本年度按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 江西兆驰光电公司于2021年12月15日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202136001379，认定有效期为三年（2021-2023年），本年度按15%的税率计缴企业所得税。

(4) 江西兆驰光元公司取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201944202213，发证时间：2019年12月9日，有效期为三年（2019-2021年），本年度按15%的税率计缴企业所得税。

(5) 兆驰通信公司于2019年12月9日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201944203944，认定有效期为三年（2019-2021年），本年度按15%的税率计缴企业所得税。

(6) 兆驰数码公司于2019年12月9日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201944200521，认定有效期为三年（2019-2021年），本年度按15%的税率计缴企业所得税。

(7) 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税〔2000〕25号）有关规定，经认定为境内新办软件生产企业后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。2015年2月，《国务院关于取消和调整一批项目等事项的决定》（国发〔2015〕11号）取消了软件企业和集成电路设计企业认定及产品的登记备案的行政审批项目，根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号）有关规定，享受税收优惠政策的软件企业每年汇算清缴时向相关税务机关提交备案资料进行备案即可。2021年3月31日，兆驰多媒体公司经深圳市软件行业协会认定为软件企业，证书编号：深RQ-2021-0092，本年度为获利第一年，企业所得税免税；2016年12月29日，佳视百公司经深圳市软件行业协会认定为软件企业，证书编号：深RQ-2016-0743。佳视百公司已认定为软件企业，本年度为获利第五年，按12.5%的税率计缴企业所得税；2019年9月29日，兆驰软件公司经深圳市软件行业协会认定为软件企业，证书编号：深RQ-2019-0756，本年度为获利第三年，按照12.5%的税率计缴企业所得税。

(8) EMTC公司注册地为英属维尔京群岛，Fun公司注册地为开曼群岛，该等地区实行免税政策。

(9) JTC公司注册地为美国加利福尼亚州，该地区所得税税率为8.84%。

(10) 根据国务院《国务院关于经济特区和上海浦东新区新设立高新技术企业实行过渡

性税收优惠的通知》(国发〔2007〕40号)有关规定,对经济特区和上海浦东新区内在2008年1月1日(含)之后完成登记注册的国家需要重点扶持的高新技术企业,在经济特区和上海浦东新区内取得的所得,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。兆驰照明公司本年度按照12.5%的税率计缴企业所得税。

(11) 江西半导体公司于2020年9月14日取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合批准颁发的高新技术企业证书,证书编号:GR202036001184,认定有效期为三年(2020-2022年),本年度按15%的税率计缴企业所得税。

(12) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对湖北省2021年认定的第三批高新技术企业进行备案的公告》,武汉风行公司取得高新技术企业资格,发证日期为2021年11月15日,证书编号:GR202142001860,本年度按照15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的2021年1月1日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	1,468,432,851.51	3,080,475,049.66
其他货币资金	861,147,208.92	568,603,639.84
应收利息	3,026,864.44	1,050,906.52
合 计	2,332,606,924.87	3,650,129,596.02
其中:存放在境外的款项总额	334,388,419.57	383,690,831.26

(2) 其他说明

期末银行存款中定期存款45,918,895.73元为贷款提供质押,银行存款中705,590.43元为诉讼冻结资金,其他货币资金中银行承兑汇票保证金112,068,956.59元、信用证保证金177,152,928.36元、存美贷美保证金560,870,329.00元、保函保证金及其他10,066,833.54元,使用受限。

期末其他货币资金中有 988,161.43 元系存放在支付宝（中国）网络技术有限公司（支付宝）、财付通支付科技有限公司（微信）等第三方资金平台的存款，可随时支取，使用不受限。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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	879,879,276.21	177,062,121.56
其中：债务工具投资		
权益工具投资	879,879,276.21	177,062,121.56
合 计	879,879,276.21	177,062,121.56

(2) 其他说明

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
深圳甲子普正多策略股权投资基金合伙企业（有限合伙）	174,062,121.56	55,832,496.37	53,015,341.72	176,879,276.21
深圳市前海弘泰清环投资合伙企业（有限合伙）		700,000,000.00		700,000,000.00
北京勾正数据科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
小 计	177,062,121.56	755,832,496.37	53,015,341.72	879,879,276.21

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
深圳甲子普正多策略股权投资基金合伙企业（有限合伙）					12.14	90,778,498.92
深圳市前海弘泰清环投资合伙企业（有限合伙）					99.975	
北京勾正数据科技有限公司					1.50	
小 计						90,778,498.92

2021年11月，公司作为有限合伙人之一认缴深圳市前海弘泰清环投资合伙企业（有限合伙）（以下简称合伙企业）出资额 999,750,000.00 元，占合伙企业出资比例为 99.975%；截至 2021 年 12 月 31 日，公司实际出资 700,000,000.00 元，根据合伙企业入伙协议约定，合伙企业由普通合伙人深圳市前海弘泰基金管理有限公司执行合伙事务，合伙企业设立投资

决策委员会,投资决策委员会由3名委员组成,投资决策委员会委员由执行事务合伙人推荐,投资决策委员会为合伙企业最高投资决策机构。公司对合伙企业不能实施控制、共同控制或重大影响,因此公司将该项投资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。

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	2,894,603,758.85	66.52	984,165,278.01	34.00	1,910,438,480.84
其中: 银行承兑汇票					
商业承兑汇票	2,894,603,758.85	66.52	984,165,278.01	34.00	1,910,438,480.84
按组合计提坏账准备	1,456,539,797.70	33.48	28,090,408.06	1.93	1,428,449,389.64
其中: 银行承兑汇票	53,845,040.32	1.24			53,845,040.32
商业承兑汇票	1,402,694,757.38	32.24	28,090,408.06	2.00	1,374,604,349.32
合 计	4,351,143,556.55	100.00	1,012,255,686.07	23.26	3,338,887,870.48

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,183,985,023.03	100.00	42,877,383.50	1.96	2,141,107,639.53
其中: 银行承兑汇票	40,115,848.03	1.84			40,115,848.03
商业承兑汇票	2,143,869,175.00	98.16	42,877,383.50	2.00	2,100,991,791.50
合 计	2,183,985,023.03	100.00	42,877,383.50	1.96	2,141,107,639.53

2) 期末单项计提坏账准备的应收票据

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
商业承兑汇票				
公司 A	172,701,709.33	58,718,581.17	34.00	债务人资金紧

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司 B	22,185,625.08	7,543,112.52	34.00	张,且出现债务违约情况,信用风险显著增加
公司 C	19,244,872.32	6,543,256.59	34.00	
公司 D	2,382,571,552.12	810,074,327.73	34.00	
公司 E	297,900,000.00	101,286,000.00	34.00	
小 计	2,894,603,758.85	984,165,278.01	34.00	

公司 A、公司 B、公司 C、公司 D、公司 E 均为恒大系公司,对应收恒大系款项的坏账准备计提情况业经公司第五届董事会第三十一次会议及 2022 年第一次临时股东大会审议通过。

3) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	53,845,040.32		
商业承兑汇票组合	1,402,694,757.38	28,090,408.06	2.00
小 计	1,456,539,797.70	28,090,408.06	1.93

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单项计提坏账准备		984,165,278.01						984,165,278.01
按组合计提坏账准备	42,877,383.50	-14,786,975.44						28,090,408.06
合 计	42,877,383.50	969,378,302.57						1,012,255,686.07

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	539,324,244.16
商业承兑汇票	262,406,741.43
小 计	801,730,985.59

银行承兑汇票的承兑人是商业银行,由于商业银行具有较高的信用,银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

公司收到的商业承兑汇票均为信用较高的客户开具,信用风险相对较小,商业承兑汇票

到期不获支付的可能性较低，通过约定以不带追索权方式进行出售商业承兑汇票，故本公司将已背书的商业承兑汇票 262,406,741.43 元予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	100,887,208.13	1.81	40,297,870.84	39.94	60,589,337.29
按组合计提坏账准备	5,480,988,435.08	98.19	116,293,158.42	2.12	5,364,695,276.66
合 计	5,581,875,643.21	100.00	156,591,029.26	2.81	5,425,284,613.95

(续上表)

种 类	期初数				
	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	6,884,372.85	0.13	3,881,021.93	56.37	3,003,350.92
按组合计提坏账准备	5,475,708,707.94	99.87	120,973,865.40	2.21	5,354,734,842.54
合 计	5,482,593,080.79	100.00	124,854,887.33	2.28	5,357,738,193.46

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 A	37,112.04	12,618.09	34.00	债务人资金紧张，且出现债务违约情况，信用风险显著增加
客户 B	3,414,793.01	1,161,029.62	34.00	
客户 C	700,546.71	238,185.88	34.00	
客户 D	87,649,574.43	29,800,855.31	34.00	
客户 E	3,078,480.09	3,078,480.09	100.00	债务人经营困难，预计无法收回
客户 F	6,006,701.85	6,006,701.85	100.00	债务人经营困难，预计无法收回
小 计	100,887,208.13	40,297,870.84	39.94	

客户 A、客户 B、客户 C、客户 D 均为恒大系公司，对应收恒大系款项的坏账准备计提情况业经公司第五届董事会第三十一次会议及 2022 年第一次临时股东大会审议通过。

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,459,482,915.03	116,293,158.42	2.13
非信用结算组合	21,505,520.05		
小 计	5,480,988,435.08	116,293,158.42	2.12

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,424,591,167.44	108,491,823.34	2.00
1-2 年	25,506,098.86	2,550,609.89	10.00
2-3 年	4,268,713.00	1,280,613.91	30.00
3-4 年	879,576.64	439,788.32	50.00
4-5 年	3,535,180.63	2,828,144.50	80.00
5 年以上	702,178.46	702,178.46	100.00
小 计	5,459,482,915.03	116,293,158.42	2.13

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	5,537,898,713.68
1-2 年	25,506,098.86
2-3 年	10,897,526.52
3-4 年	3,335,945.06
4-5 年	3,535,180.63
5 年以上	702,178.46
合 计	5,581,875,643.21

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核销	其 他	
单项计提坏账准备	3,881,021.93	36,416,848.91						40,297,870.84
按组合计提坏账准备	120,973,865.40	371,736.06				5,052,443.04		116,293,158.42
合 计	124,854,887.33	36,788,584.97				5,052,443.04		156,591,029.26

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 5,052,443.04 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	1,333,336,265.51	23.89	26,666,725.31
第二名	802,412,550.62	14.38	16,048,251.01
第三名	404,573,310.89	7.25	8,091,466.22
第四名	211,738,876.38	3.79	4,234,777.53
第五名	172,940,920.67	3.10	3,458,818.41
小 计	2,925,001,924.07	52.41	58,500,038.48

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用 减值准备	账面价值	累计确认的信用 减值准备
银行承兑汇票	212,734,251.64		79,273,380.51	
合 计	212,734,251.64		79,273,380.51	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	199,331,002.21
小 计	199,331,002.21

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期

不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	203,807,450.14	99.12		203,807,450.14
1-2 年	1,724,644.26	0.84		1,724,644.26
2-3 年	80,000.00	0.04		80,000.00
合 计	205,612,094.40	100.00		205,612,094.40

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	268,091,071.42	99.89		268,091,071.42
1-2 年	271,866.85	0.10		271,866.85
2-3 年	28,280.78	0.01		28,280.78
合 计	268,391,219.05	100.00		268,391,219.05

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	146,506,548.63	71.25
第二名	27,229,523.83	13.24
第三名	7,644,588.99	3.72
第四名	4,804,870.83	2.34
第五名	3,240,385.68	1.58
小 计	189,425,917.96	92.13

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	96,717,956.04	100.00	3,761,947.70	3.89	92,956,008.34
合 计	96,717,956.04	100.00	3,761,947.70	3.89	92,956,008.34

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	99,702,548.84	100.00	2,772,749.75	2.78	96,929,799.09
合 计	99,702,548.84	100.00	2,772,749.75	2.78	96,929,799.09

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金组合	235,721.50		
员工无息贷款组合	37,000,000.00		
应收退税款组合	28,234,729.78		
应收员工个人的社保、公积金款组合	3,515,923.59		
账龄组合	27,731,581.17	3,761,947.70	13.57
其中：1年以内	15,955,445.73	319,108.91	2.00
1-2年	4,375,561.52	437,556.15	10.00
2-3年	4,947,462.90	1,484,238.86	30.00
3-4年	1,734,934.48	867,467.24	50.00
4-5年	323,000.00	258,400.00	80.00
5年以上	395,176.54	395,176.54	100.00
小 计	96,717,956.04	3,761,947.70	3.89

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	59,941,820.60
1-2 年	9,375,561.52
2-3 年	4,947,462.90
3-4 年	21,734,934.48
4-5 年	323,000.00
5 年以上	395,176.54
合 计	96,717,956.04

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	264,474.75	2,508,275.00		2,772,749.75
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-87,511.23	87,511.23		
--转入第三阶段		-494,746.29	494,746.29	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	142,145.39	-1,663,483.79	2,510,536.35	989,197.95
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	319,108.91	437,556.15	3,005,282.64	3,761,947.70

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
员工无息贷款	37,000,000.00	30,000,000.00
押金保证金	25,037,603.41	20,976,071.14
应收员工的个人社保、公积金款组合	3,515,923.59	3,114,187.72
备用金	235,721.50	366,514.83

款项性质	期末数	期初数
应收增值税即征即退款	21,005,238.96	25,879,380.74
应收出口退税款	7,229,490.82	14,565,044.06
业务往来	63,180.00	3,130,121.57
其他	2,630,797.76	1,671,228.78
合 计	96,717,956.04	99,702,548.84

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备
第一名	应收增值税即 征即退款	21,005,238.96	1 年以内	21.72	
第二名	员工无息贷款	20,000,000.00	3-4 年	20.68	
第三名	员工无息贷款	9,790,000.00	1 年以内	10.12	
第四名	应收出口退税 款	7,229,490.82	1 年以内	7.47	
第五名	员工无息贷款	5,000,000.00	1 年以内	5.17	
小 计		63,024,729.78		65.16	

(6) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、 金额及依据
国家金库深圳分库	增值税即征即退款	21,005,238.96	1 年以内	2022 年 2 月已收到
小 计		21,005,238.96		

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,260,552,480.61	88,372,996.56	1,172,179,484.05
在产品	242,834,499.42		242,834,499.42
半成品	177,590,885.19	22,149,228.93	155,441,656.26
库存商品	830,872,292.50	85,278,808.29	745,593,484.21

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	166,953,921.35		166,953,921.35
委托加工物资	20,603,502.74		20,603,502.74
合 计	2,699,407,581.81	195,801,033.78	2,503,606,548.03

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,511,959,495.36	109,301,102.31	1,402,658,393.05
在产品	84,787,173.58		84,787,173.58
半成品	203,077,469.92	10,544,982.73	192,532,487.19
库存商品	662,608,921.29	65,040,207.88	597,568,713.41
发出商品	78,522,718.28		78,522,718.28
委托加工物资	19,859,472.54		19,859,472.54
合 计	2,560,815,250.97	184,886,292.92	2,375,928,958.05

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	109,301,102.31	56,352,503.06		77,280,608.81		88,372,996.56
半成品	10,544,982.73	21,025,257.97		9,421,011.77		22,149,228.93
库存商品	65,040,207.88	65,532,828.24		45,294,227.83		85,278,808.29
合 计	184,886,292.92	142,910,589.27		131,995,848.41		195,801,033.78

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、半成品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	期初计提存货跌价准备的存货本期已完工并售出
库存商品	库存商品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	期初计提存货跌价准备的存货本期售出

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付产业发展基金	33,000,000.00		33,000,000.00			
合 计	33,000,000.00		33,000,000.00			

10. 其他流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待认证及抵扣增值税进项税	586,704,148.00		586,704,148.00
待摊费用	14,188,535.78		14,188,535.78
预缴企业所得税	31,533,250.93		31,533,250.93
合 计	632,425,934.71		632,425,934.71

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
供应链管理业务	4,583,031,866.34	22,915,159.98	4,560,116,706.36
待认证及抵扣增值税进项税	842,200,639.60		842,200,639.60
待摊费用	20,889,832.99		20,889,832.99
预缴企业所得税	47,397,518.80		47,397,518.80
合 计	5,493,519,857.73	22,915,159.98	5,470,604,697.75

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,775,188.91		1,775,188.91	2,325,687.38		2,325,687.38
合 计	1,775,188.91		1,775,188.91	2,325,687.38		2,325,687.38

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
北京视心科技有限公司	2,250,340.31			-534,916.24	
北京风行极客科技有限公司	75,347.07			-15,582.23	
合计	2,325,687.38			-550,498.47	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
北京视心科技有限公司					1,715,424.07	
北京风行极客科技有限公司					59,764.84	
合计					1,775,188.91	

12. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
兆驰供应链公司	395,546,827.23				
合计	395,546,827.23				

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司对兆驰供应链的投资意图为非交易性的，公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

13. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,500,000,000.00	
其中：债务工具投资	600,000,000.00	
权益工具投资	900,000,000.00	
合 计	1,500,000,000.00	

14. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	30,233,429.39	30,233,429.39
本期增加金额		
本期减少金额		
1) 其他减少		
期末数	30,233,429.39	30,233,429.39
累计折旧和累计摊销		
期初数	10,235,916.28	10,235,916.28
本期增加金额	808,506.27	808,506.27
1) 计提或摊销	808,506.27	808,506.27
本期减少金额		
1) 其他减少		
期末数	11,044,422.55	11,044,422.55
账面价值		
期末账面价值	19,189,006.84	19,189,006.84
期初账面价值	19,997,513.11	19,997,513.11

15. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合 计
账面原值						
期初数	892,714,575.83	4,133,209,030.40	20,540,889.96	97,994,131.64	80,762,451.60	5,225,221,079.43
本期增加金额	457,333,338.34	665,755,259.04	7,413,776.82	21,617,170.48	19,281,454.56	1,171,400,999.24
1) 购置		77,791,093.96	7,413,776.82	21,617,170.48	19,281,454.56	126,103,495.82
2) 在建工程转入	457,333,338.34	587,964,165.08				1,045,297,503.42
本期减少金额		11,731,399.47	130,851.36	10,813,438.80	6,627,141.67	29,302,831.30
1) 处置或报废		11,731,399.47	130,851.36	10,813,438.80	6,624,436.54	29,300,126.17
2) 企业合并减少					2,705.13	2,705.13
期末数	1,350,047,914.17	4,787,232,889.97	27,823,815.42	108,797,863.32	93,416,764.49	6,367,319,247.37
累计折旧						
期初数	129,566,664.03	494,925,221.14	15,773,287.31	56,906,564.97	39,090,732.79	736,262,470.24
本期增加金额	27,265,601.22	376,986,967.05	1,993,309.52	10,767,415.92	15,604,842.90	432,618,136.61
1) 计提	27,265,601.22	376,986,967.05	1,993,309.52	10,767,415.92	15,604,842.90	432,618,136.61
本期减少金额		6,246,958.10	112,664.78	8,135,809.39	4,606,919.96	19,102,352.23

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合 计
1) 处置或报废		6,246,958.10	112,664.78	8,135,809.39	4,604,485.34	19,099,917.61
2) 企业合并减少					2,434.62	2,434.62
期末数	156,832,265.25	865,665,230.09	17,653,932.05	59,538,171.50	50,088,655.73	1,149,778,254.62
减值准备						
期初数	163,473.04			42,928.16		206,401.20
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额	163,473.04			42,928.16		206,401.20
1) 处置或报废				42,928.16		42,928.16
2) 其他减少	163,473.04					163,473.04
期末数						
账面价值						
期末账面价值	1,193,215,648.92	3,921,567,659.88	10,169,883.37	49,259,691.82	43,328,108.76	5,217,540,992.75
期初账面价值	762,984,438.76	3,638,283,809.26	4,767,602.65	41,044,638.51	41,671,718.81	4,488,752,207.99

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
兆驰产业园 3#厂房	73,663,271.40	正在办理中
小计	73,663,271.40	

16. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
龙岗工业园二期	8,012,390.75		8,012,390.75	265,780,940.75		265,780,940.75
南昌工业园	56,638,967.89		56,638,967.89	20,455,426.17		20,455,426.17
科技联合大厦工程建设项目	20,888,354.23		20,888,354.23	19,013,824.51		19,013,824.51
半导体南昌工业园芯片项目	793,933,809.06		793,933,809.06	509,260,976.85		509,260,976.85
照明产品生产项目	225,846,867.22		225,846,867.22	30,721,527.22		30,721,527.22
产线改造及待验收设备	89,285,697.60		89,285,697.60	34,527,371.43		34,527,371.43
小 计	1,194,606,086.75		1,194,606,086.75	879,760,066.93		879,760,066.93

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
龙岗工业园二期	60,000.00	265,780,940.75	158,409,429.69	416,177,979.69		8,012,390.75
南昌工业园	24,000.00	20,455,426.17	82,744,212.32	41,155,358.65	5,405,311.95	56,638,967.89
科技联合大厦工程建设项目	14,256.63	19,013,824.51	1,874,529.72			20,888,354.23
半导体南昌工业园芯片项目	567,000.00	509,260,976.85	459,833,945.99	175,161,113.78		793,933,809.06
照明产品生产项目	45,000.00	30,721,527.22	195,721,667.43	596,327.43		225,846,867.22
产线改造及待验收设备	50,000.00	34,527,371.43	466,965,050.04	412,206,723.87		89,285,697.60
小 计		879,760,066.93	1,365,548,835.19	1,045,297,503.42	5,405,311.95	1,194,606,086.75

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
龙岗工业园二期	70.70	70.70				自有资金

南昌工业园	81.02	81.02				自有资金
科技联合大厦工程 建设项目	14.65	14.65				自有资金
半导体南昌工业园 芯片项目	61.26	61.26				自有资金
照明产品生产项目	50.32	50.32				自有资金
产线改造及待验收 设备	100.00	100.00				自有资金
小 计						

17. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	合 计
账面原值			
期初数	14,192,273.56	3,131,818.28	17,324,091.84
本期增加金额	2,575,132.00		2,575,132.00
1) 租入	2,575,132.00		2,575,132.00
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	16,767,405.56	3,131,818.28	19,899,223.84
累计折旧			
期初数			
本期增加金额	4,223,147.54	560,922.68	4,784,070.22
1) 计提	4,223,147.54	560,922.68	4,784,070.22
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	4,223,147.54	560,922.68	4,784,070.22
账面价值			
期末账面价值	12,544,258.02	2,570,895.60	15,115,153.62
期初账面价值[注]	14,192,273.56	3,131,818.28	17,324,091.84

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十一）之说明

18. 无形资产

项 目	土地使用权	软件及其他	影视播放权	合 计
账面原值				
期初数	330,301,143.17	167,083,214.48	300,840,908.28	798,225,265.93
本期增加金额	1,992,722.70	37,589,180.71	8,708,726.94	48,290,630.35
1) 购置	1,992,722.70	8,657,474.62	8,708,726.94	19,358,924.26
2) 开发支出转入		28,931,706.09		28,931,706.09
本期减少金额		971,517.05		971,517.05
1) 处置		971,517.05		971,517.05
期末数	332,293,865.87	203,700,878.14	309,549,635.22	845,544,379.23
累计摊销				
期初数	47,033,599.81	20,697,632.44	153,436,931.77	221,168,164.02
本期增加金额	7,445,324.45	30,121,962.17	65,892,696.29	103,459,982.91
1) 计提	7,445,324.45	30,121,962.17	65,892,696.29	103,459,982.91
本期减少金额		475,036.19		475,036.19
1) 处置		475,036.19		475,036.19
期末数	54,478,924.26	50,344,558.42	219,329,628.06	324,153,110.74
账面价值				
期末账面价值	277,814,941.61	153,356,319.72	90,220,007.16	521,391,268.49
期初账面价值	283,267,543.36	146,385,582.04	147,403,976.51	577,057,101.91

期末通过公司内部研发形成的无形资产账面价值占无形资产账面价值总额的比例为25.94%。

19. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
LED 芯片研发	72,766,874.76	51,319,588.12			64,396,256.07		59,690,206.81
媒资生产系统项目	10,987,712.54	354,772.29		11,342,484.83			

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
橙子投屏项目	4,772,088.82	179,283.29		4,951,372.11			
FUNUI5.0项目	9,747,659.72	230,470.07		9,978,129.79			
橙子视频项目	2,598,576.99	61,142.37		2,659,719.36			
合 计	100,872,912.83	52,145,256.14		28,931,706.09	64,396,256.07		59,690,206.81

(2) 其他说明

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
LED 芯片研发	2019/4/1	完成开发阶段立项	部分开发完成
媒资生产系统项目	2019/4/1	完成开发阶段立项	已开发完成
橙子投屏项目	2019/5/1	完成开发阶段立项	已开发完成
FUNUI5.0项目	2019/4/1	完成开发阶段立项	已开发完成
橙子视频项目	2019/5/1	完成开发阶段立项	已开发完成

20. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
浙江飞越公司资产组	71,906,853.64	71,906,853.64	
风行在线公司及风行视频公司资产组	1,010,330,751.30	447,918,157.37	562,412,593.93
兆驰通信公司资产组	11,605,347.53	11,605,347.53	
合 计	1,093,842,952.47	531,430,358.54	562,412,593.93

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
浙江飞越公司资产组	71,906,853.64	71,906,853.64	
风行在线公司及风行视频公司资产组	1,010,330,751.30	356,288,157.37	654,042,593.93
兆驰通信公司资产组	11,605,347.53	11,605,347.53	
合 计	1,093,842,952.47	439,800,358.54	654,042,593.93

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
浙江飞越公司资产组	71,906,853.64				71,906,853.64
风行在线公司及风行视频公司资产组	1,010,330,751.30				1,010,330,751.30
兆驰通信公司资产组	11,605,347.53				11,605,347.53
合计	1,093,842,952.47				1,093,842,952.47

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
浙江飞越公司资产组	71,906,853.64					71,906,853.64
风行在线公司及风行视频公司资产组	356,288,157.37	91,630,000.00				447,918,157.37
兆驰通信公司资产组	11,605,347.53					11,605,347.53
合计	439,800,358.54	91,630,000.00				531,430,358.54

(4) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	浙江飞越公司	风行在线公司及风行视频公司 (归属于本公司部分)	兆驰通信公司
资产组或资产组组合的账面价值	36,787,012.87	29,253,422.30	26,234,267.92
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	71,906,853.64	1,010,330,751.30	11,605,347.53
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	108,693,866.51	1,039,584,173.60	37,839,615.45
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

① 浙江飞越公司资产组

浙江飞越公司资产组已于以前年度全额计提减值。

② 风行在线公司及风行视频公司资产组

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础,现金流量预测使用的折现率13.08%(2020年度:13.44%),预测期以后的现金流量根据增长率0.00%(2020年度:0.00%)推断得出,该增长率和传媒行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括:预计营业收入、营业成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。经测试,本期应确认商誉减值损失91,630,000.00元。

③ 兆驰通信公司资产组

兆驰通信公司资产组已于以前年度全额计提减值。

21. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	6,421,402.32	9,482,981.45	4,991,686.84		10,912,696.93
SAP实施费	2,197,657.47	305,888.80	603,028.82		1,900,517.45
其他	2,166,850.73	5,770,747.49	1,962,395.78		5,975,202.44
合计	10,785,910.52	15,559,617.74	7,557,111.44		18,788,416.82

22. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	425,698,483.55	64,781,863.59	316,411,405.28	47,739,179.72
应付利息			12,983,406.60	3,245,851.65
递延收益	330,049,160.01	50,316,870.58	102,724,605.07	15,408,690.76
可抵扣亏损	53,989,875.11	8,098,481.27		
合计	809,737,518.67	123,197,215.44	432,119,416.95	66,393,722.13

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,277,758.35	341,663.75	2,410,227.71	361,534.16
境外子公司未分回利润	1,493,034,504.73	223,955,175.71	1,205,967,559.34	180,895,133.90
固定资产加速折旧及扣除	1,085,145,286.08	162,771,792.91	584,084,488.40	87,612,673.26
交易性金融工具的公允价值变动	13,401,146.93	2,010,172.04	36,268,463.36	5,440,269.50
合 计	2,593,858,696.09	389,078,804.41	1,828,730,738.81	274,309,610.82

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	942,711,213.26	148,543,321.19
可抵扣亏损	808,093,910.03	1,122,684,007.62
合 计	1,750,805,123.29	1,271,227,328.81

(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	期末数	期初数	备注
2021 年		61,783,156.51	
2022 年	119,127,745.42	121,345,138.13	
2023 年	128,583,627.41	129,740,844.79	
2024 年	59,677,068.19	164,899,007.10	
2025 年	2,052,735.10	2,052,735.10	
2026 年	123,455,397.31	2,904,979.32	
2027 年		16,499,179.04	
2028 年	32,312,187.54	92,357,071.28	
2029 年	95,126,402.17	184,318,689.39	
2030 年	103,780,671.37	346,783,206.96	
2031 年	143,978,075.52		
小 计	808,093,910.03	1,122,684,007.62	

23. 其他非流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	305,845,664.59		305,845,664.59
合 计	305,845,664.59		305,845,664.59

(续上表)

项 目	上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	102,550,047.88		102,550,047.88
预付产业发展基金	33,000,000.00		33,000,000.00
合 计	135,550,047.88		135,550,047.88

预付长期资产款中包含预付的购房款 121,150,836.00 元，用于购买深圳市恒盈泰投资有限公司旗下深圳恒大君睿大厦项目 41 套公寓，目前已经办妥住建部门的网签手续。

24. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	270,000,000.00	676,021,136.89
质押借款	688,756,758.97	428,000,000.00
保证借款	1,171,218,665.43	2,023,191,956.20
融资借款	1,297,881,273.26	1,994,523,800.00
合 计	3,427,856,697.66	5,121,736,893.09

25. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	531,829,166.97	718,199,898.64
银行承兑汇票	486,828,308.44	834,180,272.68
合 计	1,018,657,475.41	1,552,380,171.32

26. 应付账款

项 目	期末数	期初数
商品及服务采购款	3,354,839,846.77	4,176,707,191.26
工程款及设备款	269,231,738.45	326,948,789.22
合 计	3,624,071,585.22	4,503,655,980.48

27. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	71,898,972.78	140,742,300.14
供应链管理业务利息		206,818,653.42
合 计	71,898,972.78	347,560,953.56

28. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	155,947,141.48	1,106,536,708.66	1,089,560,684.11	172,923,166.03
离职后福利—设定提存计划		38,078,156.58	37,845,855.88	232,300.70
辞退福利		1,524,962.73	1,524,962.73	
合 计	155,947,141.48	1,146,139,827.97	1,128,931,502.72	173,155,466.73

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	154,857,111.72	1,047,990,558.11	1,031,155,225.07	171,692,444.76
职工福利费		25,234,179.31	25,234,179.31	
社会保险费	214,293.55	18,735,294.10	18,807,595.72	141,991.93
其中：医疗保险费	198,259.61	15,888,017.24	15,957,302.44	128,974.41
工伤保险费		556,581.46	553,789.40	2,792.06
生育保险费	16,033.94	2,290,695.40	2,296,503.88	10,225.46
住房公积金	301,354.00	11,393,500.19	11,135,920.19	558,934.00
工会经费和职工教育经费	574,382.21	3,183,176.95	3,227,763.82	529,795.34
小 计	155,947,141.48	1,106,536,708.66	1,089,560,684.11	172,923,166.03

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		36,223,295.80	35,998,063.40	225,232.40
失业保险费		1,854,860.78	1,847,792.48	7,068.30
小 计		38,078,156.58	37,845,855.88	232,300.70

29. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	22,107,988.72	57,188,587.64
企业所得税	4,910,909.67	35,714,025.70
代扣代缴个人所得税	1,406,940.02	1,443,180.41
城市维护建设税	3,877,443.62	9,485,900.80
房产税	505,451.48	288,174.58
土地使用税	285,218.42	215,110.52
教育费附加	1,662,760.04	4,355,539.74
地方教育附加	1,108,506.71	2,845,155.11
电子电器废弃处理基金	12,440,638.58	12,825,308.58
文化事业建设费		115.92
印花税	573,143.86	880,507.91
合 计	48,879,001.12	125,241,606.91

30. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	31,944,891.83	28,536,409.71
业务往来	12,671,583.48	19,106,237.39
疫情补贴贷款		50,000,000.00
应付暂收款	884,491.78	332,680.82
个人往来	186,113.59	64,056.20
关联方资金拆借利息	2,605,969.48	

项 目	期末数	期初数
预提费用[注]	237,835,842.70	216,738,330.72
合 计	286,128,892.86	314,777,714.84

[注]预提费用为按权责发生制预提的运输、专利、水电费等支出

31. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	2,110,838,256.38	1,500,416,666.67
一年内到期的租赁负债	4,818,784.48	3,909,485.89
合 计	2,115,657,040.86	1,504,326,152.56

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十一)之说明

(2) 一年内到期的长期应付款说明

2017年12月22日，江西半导体公司收到南昌工控资产管理有限公司（以下简称南昌工控公司）的产业发展基金1,500,000,000.00元。根据投资协议及补充协议约定，该产业发展基金以增资的方式持有江西半导体公司股权，总投资期限为3年，在总投资期限内，产业发展基金不参与股权分红，江西半导体公司每年按1%向南昌工控公司支付基金成本费用，产业发展基金投资期满，由公司或江西半导体公司返还投资本金1,500,000,000.00元。2020年12月，上述投资到期后，公司向南昌工控申请展期，双方于2021年12月7日签订了补充协议，上述产业发展基金投资期限延长至2022年12月21日，续期内按照每年2.5%的利率向南昌工控公司支付基金成本费用。

2020年3月25日，江西兆驰光元公司与南昌市国金工业投资有限公司（以下简称南昌国金）签订《借款合同》（编号：GJZC-JKHT-001），约定南昌国金向江西兆驰光元公司提供借款610,372,000.00元，借款到期日为2021年1月31日；2021年12月7日，江西兆驰光元公司与南昌国金签订《借款合同》（编号：GJZC-JKHT-002），将上述借款续期至2022年12月31日，续期内借款年利率为2.5%，并由公司为该笔借款承担连带责任担保。

32. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	7,733,865.33	15,774,157.27
合 计	7,733,865.33	15,774,157.27

33. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	517,634,429.83	
合 计	517,634,429.83	

34. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
租赁应付款	10,582,046.33	13,414,605.95
合 计	10,582,046.33	13,414,605.95

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十一）之说明

35. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
产业发展基金	70,000,000.00	680,558,502.55
合 计	70,000,000.00	680,558,502.55

(2) 其他说明

1) 根据2019年12月28日江西兆驰光电公司与江西国资创业投资管理有限公司（以下简称江西国资创业）签订《债权投资协议》（创投重字第20191201-1号），江西国资创业为江西兆驰光电公司提供人民币2,000.00万元的项目扶持资金，用于LED封装生产线扩建项目，借款期限为三年，免息。根据2021年1月18日江西兆驰光元公司与江西国资创业签订的《保证合同》（创投重字第20191201-3号）及《股权质押合同》（创投重字第20191201-2号），该笔借款由江西兆驰光元公司提供连带责任担保及其持有江西兆驰光电公司的4,000万元的股权提供质押担保。2020年2月28日，江西兆驰光电公司收到该笔资金。

2) 根据2020年9月16日江西兆驰光电公司与江西国资创业签订《债权投资协议》（创

投重字第 20200904-1 号), 江西国资创业为江西兆驰光电公司提供人民币 5,000.00 万元的项目扶持资金, 用于 LED 封装生产线扩建项目, 借款期限为三年, 免息。根据同日签署的《保证合同》(创投重字第 20200904-3 号) 及《股权质押合同》(创投重字第 20200904-2 号), 该笔借款由江西兆驰光元公司提供连带责任担保及其持有江西兆驰光电公司的 10,000 万元的股权提供质押担保。2020 年 9 月 30 日, 江西兆驰光电公司收到该笔资金。

36. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
赔偿款	7,395,611.19		诉讼
产品质量保证		383,686.06	售后服务
合 计	7,395,611.19	383,686.06	

37. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	212,288,018.04	752,618,308.60	100,301,750.62	864,604,576.02	尚未使用或未达到摊销期限
合 计	212,288,018.04	752,618,308.60	100,301,750.62	864,604,576.02	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期其他减少	期末数	与资产相关/与收益相关
2016 年度“中国制造 2025”资金补助	1,386,221.78		217,180.31		1,169,041.47	与资产相关
SMT 生产线改造补贴	611,580.75		81,621.89		529,958.86	与资产相关
南昌兆驰投资奖励款	21,077,041.50		562,054.44		20,514,987.06	与资产相关
龙岗区财政局技术改造专项扶持	6,396,508.74		1,230,019.00		5,166,489.74	与资产相关
2018 技术改造专项扶持补助	261,960.86		206,330.09		55,630.77	与资产相关
企业信息化项目	413,166.49		147,999.95		265,166.54	与资产相关
产业链关键环节提升扶持	958,931.03		195,327.16		763,603.87	与资产相关
政府贷款贴息	1,626,355.60		1,626,355.60			与收益相关

技术装备及管理智能化提升项目	563,873.43		270,734.87		293,138.56	与资产相关
大尺寸 8K 超高清智能电视工程研究中心	2,764,034.01		489,210.71		2,274,823.30	与资产相关
龙岗财政局技术改造专项扶持	1,477,780.43		1,430,864.07		46,916.36	与资产相关
龙岗区企业研发机构提升扶持	2,162,352.50		135,000.01		2,027,352.49	与资产相关
智能家庭网关技术开发	142,900.09		72,888.13		70,011.96	与资产相关
小微企业项目资金扶持	34,549.31		34,549.31			与资产相关
LED 封装生产线综合节能改造项目政府补助	429,649.93	310,000,000.00	28,057,882.20		282,371,767.73	与资产相关
LED 封装技术装备及管理项目	8,867,779.14		1,294,850.22		7,572,928.92	与资产相关
高显全光谱节能LED光源技术	571,125.02		53,999.99		517,125.03	与资产相关
龙岗区技术改造专项扶持	5,094,450.78		610,984.64		4,483,466.14	与资产相关
节能减排专项补助资金	1,007,694.49		95,010.39		912,684.10	与资产相关
进口设备贴息项目	1,322,196.28	4,951,703.00	840,167.36		5,433,731.92	与资产相关
LED 封装 CSP 项目政府补助	2,068,266.79		283,573.13		1,784,693.66	与资产相关
节能环保产业发展专项资金	1,896,607.32		-103,392.68	2,000,000.00		与资产相关
LED 照明及封装项目政府补助	24,160,907.16		4,999,999.96		19,160,907.20	与资产相关
8K 超高清智能电视生产线技术改造项目	164,490.52		82,928.48		81,562.04	与资产相关
8K 电视生产线改造项目	986,194.28		127,646.25		858,548.03	与资产相关
兆驰数码通信产品生产线建设项目	134,835.50		134,835.50			与资产相关
基于直下式背光技术的节能照明产业链关键环节提升项目	1,643,525.48		281,839.61		1,361,685.87	与资产相关
进口设备贴息款	13,299,242.68		1,141,520.76		12,157,721.92	与资产相关
南昌（国家）大学科技城管理委员会设备补贴	96,431,170.05		9,173,813.88		87,257,356.17	与资产相关

南昌（国家）大学科技城管理委员会研发补贴	6,937,869.64		669,476.64		6,268,393.00	与资产相关
新上鼓励类技改项目设备补助	2,725,742.90		269,999.95		2,455,742.95	与资产相关
73 条智能化技术改造项目	4,210,783.05		431,090.93		3,779,692.12	与资产相关
外经贸发展专项资金（进口贴息事宜）	458,230.51		45,319.49		412,911.02	与资产相关
龙岗区 2020 年技术改造扶持		1,854,000.00	670,435.09		1,183,564.91	与资产相关
2021 年技术改造倍增专项技术改造投资项目		810,000.00	218,888.41		591,111.59	与资产相关
2021 年深圳市工信局技改项目扶持款		400,000.00	176,814.78		223,185.22	与资产相关
投资 LED 外延片和芯片生产项目设备补贴		263,613,418.60	25,503,367.30		238,110,051.30	与资产相关
南昌（国家）大学科技城支持 LED 产业设备补贴		63,600,000.00	6,146,659.77		57,453,340.23	与资产相关
南昌（国家）大学科技城支持 LED 产业设备补贴第二笔		100,000,000.00	9,674,533.05		90,325,466.95	与资产相关
2020 年国家进口贴息项目		7,389,187.00	719,369.98		6,669,817.02	与资产相关
小 计	212,288,018.04	752,618,308.60	98,301,750.62	2,000,000.00	864,604,576.02	

注：政府补助本期计入当期损益金额情况及其他减少情况详见本财务报表附注五（四）3 之说明

38. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,526,940,607.00						4,526,940,607.00

39. 资本公积

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	111,406,937.48	782,839,735.52		894,246,673.00
其他资本公积	5,824,594.17	926,368.90		6,750,963.07
合 计	117,231,531.65	783,766,104.42		900,997,636.07

(2) 其他说明

1) 本期资本公积-其他资本公积增加 926,368.90 元, 系江西兆驰光元公司对员工实施股权激励, 按照授予价格低于公允价值部分确认为股份支付计入资本公积所致。

2) 本期资本公积-股本溢价增加 64,845,604.99 元, 系风行在线公司少数股东向其增资, 公司按照增资前后享有对风行在线公司自合并日开始持续计算的净资产份额的差额, 确认资本公积所致。

3) 本期资本公积-股本溢价增加 717,994,130.53 元, 主要系与控股股东之间的权益性交易产生, 详见本财务报表附注十(二)6 表述。

40. 库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份回购	98,001,256.76			98,001,256.76
合 计	98,001,256.76			98,001,256.76

41. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					减: 前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益(税后 归属于 母公司)	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生 额	减: 前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减: 所得 税费 用	税后归属于母公司	税后 归属 于少 数股 东		
将重分类进损益 的其他综合收益	-338,245.98	-25,199,992.25			-25,199,992.25		-25,538,238.23	
其中: 外币财务 报表折算 差额	-338,245.98	-25,199,992.25			-25,199,992.25		-25,538,238.23	
其他综合收益合 计	-338,245.98	-25,199,992.25			-25,199,992.25		-25,538,238.23	

42. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	553,538,179.43	27,423,232.27		580,961,411.70
合 计	553,538,179.43	27,423,232.27		580,961,411.70

本期盈余公积增加 27,423,232.27 元,系根据公司章程规定,按照母公司当期净利润的 10%提取法定盈余公积所致。

43. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	6,296,840,254.83	4,737,672,122.19
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		-22,994,823.14
调整后期初未分配利润	6,296,840,254.83	4,714,677,299.05
加:本期归属于母公司所有者的净利润	333,001,996.87	1,763,390,369.73
减:提取法定盈余公积	27,423,232.27	181,227,413.95
期末未分配利润	6,602,419,019.43	6,296,840,254.83

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	22,452,722,702.79	18,922,783,178.69	20,126,406,658.83	17,076,195,565.71
其他业务收入	85,387,352.75	47,905,281.87	59,819,940.26	33,368,419.75
合 计	22,538,110,055.54	18,970,688,460.56	20,186,226,599.09	17,109,563,985.46
其中:与客户之间的合同产生的收入	22,533,482,355.60	18,969,879,954.29	20,182,442,089.73	17,108,453,327.45

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
多媒体视听产品及运营服务	17,561,199,515.56	15,285,866,518.31	15,972,378,833.50	13,768,081,930.12
LED 产业链	4,571,895,691.89	3,627,972,216.13	3,682,006,414.94	3,253,561,877.01
供应链管理业务	400,387,148.15	56,041,219.85	528,056,841.29	86,809,520.32
小 计	22,533,482,355.60	18,969,879,954.29	20,182,442,089.73	17,108,453,327.45

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	12,404,227,129.28	9,777,325,938.22	11,429,545,810.68	10,512,522,835.60
境外	10,129,255,226.32	9,192,554,016.07	8,752,896,279.05	6,595,930,491.85
小 计	22,533,482,355.60	18,969,879,954.29	20,182,442,089.73	17,108,453,327.45

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	21,669,567,103.70	19,127,816,134.48
在某一时段内确认收入	863,915,251.90	1,054,625,955.25
小 计	22,533,482,355.60	20,182,442,089.73

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 347,560,953.56 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	32,685,897.20	46,079,570.37
教育费附加	14,008,134.44	19,755,472.32
地方教育附加	9,338,770.42	13,165,075.39
文化建设事业费		115.92
房产税	8,278,970.83	5,934,639.84
土地使用税	1,086,917.97	956,272.59
印花税	7,918,269.62	6,772,965.09
车船税	79,750.00	38,986.49
合 计	73,396,710.48	92,703,098.01

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	71,759,740.51	69,517,099.24
广告宣传费	83,757,001.89	91,069,430.63
业务招待费	9,653,131.47	8,157,540.64
办公及邮电费	10,954,769.55	7,958,918.94
提单费	46,494,629.81	60,690,829.95
咨询费	16,519,379.32	12,192,001.36
售后及服务费	63,550,867.49	47,594,074.40
专利费	16,907,001.98	12,755,987.01
其他	27,156,465.02	33,385,770.80
合 计	346,752,987.04	343,321,652.97

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	79,110,979.54	74,170,063.77
办公及租赁费	25,858,725.74	31,229,062.93
差旅及业务招待费	13,604,240.34	6,220,232.84
折旧摊销费	42,259,335.03	40,400,751.26
管理咨询费	24,772,212.55	36,240,314.18
其他	50,684,510.81	42,244,678.34
合 计	236,290,004.01	230,505,103.32

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	249,247,458.82	174,688,067.01
办公及租赁费	6,222,896.14	2,669,751.11
差旅、业务招待费	2,302,866.33	1,618,571.17
折旧摊销费	53,530,786.60	25,378,297.19

开发测试费	71,362,969.14	96,503,107.21
物料消耗	94,220,924.89	57,201,230.39
专利认证费	55,399,440.19	91,289,567.99
其他	22,893,141.34	22,624,405.87
合 计	555,180,483.45	471,972,997.94

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	211,477,603.32	125,325,961.71
减：利息收入	87,226,132.32	44,169,478.38
汇兑损益	5,539,610.46	55,346,097.66
手续费及其他	6,644,955.34	7,207,536.06
信用证费用	12,806,584.51	13,343,311.90
合 计	149,242,621.31	157,053,428.95

7. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	96,675,395.02	25,209,292.80	96,675,395.02
与收益相关的政府补助[注]	95,933,598.80	71,703,787.06	95,933,598.80
软件退税	189,565,820.54	270,976,077.33	
税费减免及其他	6,754,748.23	381,087.14	
合 计	388,929,562.59	368,270,244.33	192,608,993.82

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-550,498.47	-1,318,738.94
股利分配		8,988,547.18

项 目	本期数	上年同期数
信托收益		5,231,720.95
理财收益	4,832,742.19	7,766,994.46
交易性金融资产在持有期间的投资收益	45,521,488.38	4,160,000.00
远期外汇合约	671,254.45	2,102,042.29
合 计	50,474,986.55	26,930,565.94

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,401,146.93	36,268,463.36
其中：交易性金融资产	13,401,146.93	36,268,463.36
合 计	13,401,146.93	36,268,463.36

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,013,745,462.23	-82,341,348.01
供应链管理业务组合减值损失	-850,932,888.54	72,200.43
合 计	-1,864,678,350.77	-82,269,147.58

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-142,910,589.27	-131,932,736.76
商誉减值损失	-91,630,000.00	-97,848,436.07
合 计	-234,540,589.27	-229,781,172.83

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-112,037.09	-192,678.17	-112,037.09
合 计	-112,037.09	-192,678.17	-112,037.09

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	33,987.51		33,987.51
罚没收入	3,718,295.70	3,388,563.08	3,718,295.70
不需支付款项	420.05	51,593.12	420.05
合 计	3,752,703.26	3,440,156.20	3,752,703.26

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,374,468.82	3,962,834.89	7,374,468.82
赔偿及罚款支出	8,529,941.64	606,511.22	8,529,941.64
对外捐赠	804,000.00	3,993,700.00	804,000.00
其他	32,403.60	150,100.00	32,403.60
合 计	16,740,814.06	8,713,146.11	16,740,814.06

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	85,082,692.31	121,193,576.46
递延所得税费用	57,965,700.28	9,538,927.95
合 计	143,048,392.59	130,732,504.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	547,045,396.83	1,895,059,617.58
按母公司适用税率计算的所得税费用	82,056,809.52	284,258,942.64
子公司适用不同税率的影响	-240,540,267.87	-137,665,774.87
调整以前期间所得税的影响	10,128,626.42	-3,899,755.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,333,984.80	996,653.77

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,065,223.92	-35,454,440.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	380,994,747.53	85,862,255.64
研发费用加计扣除影响	-82,860,283.89	-63,365,377.46
所得税费用	143,048,392.59	130,732,504.41

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)41之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	77,685,168.07	35,285,449.56
政府补助	844,925,551.80	210,859,686.54
其他往来款项	40,774,897.78	41,684,140.85
合 计	963,385,617.65	287,829,276.95

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付期间费用	661,766,713.84	666,268,676.76
其他费用及垫付款	360,400,043.59	39,055,190.85
合 计	1,022,166,757.43	705,323,867.61

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
丧失控制权的子公司归还款项	1,999,470,082.99	
收到财务投资组合款项		464,734,669.30
赎回银行理财、信托及基金产品等	2,028,005,101.52	599,002,400.00
利息收入	7,565,006.33	8,884,028.82
合 计	4,035,040,190.84	1,072,621,098.12

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金		163,649,955.90
购入银行理财、信托及基金产品等	4,477,245,395.07	599,002,400.00
合 计	4,477,245,395.07	762,652,355.90

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
疫情补贴贷款		50,000,000.00
资金拆借款	604,044,542.70	59,900,000.00
合 计	604,044,542.70	109,900,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
疫情补贴贷款	50,000,000.00	
租赁负债款	5,565,482.13	
资金拆借款	604,044,542.70	59,900,000.00
合 计	659,610,024.83	59,900,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	403,997,004.24	1,764,327,113.17
加: 资产减值准备	2,099,218,940.04	312,050,320.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	433,426,642.88	238,500,360.82
使用权资产折旧	4,784,070.22	
无形资产摊销	103,459,982.91	78,179,254.46
长期待摊费用摊销	7,557,111.44	3,766,429.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	112,037.09	192,678.17

补充资料	本期数	上年同期数
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,340,481.31	3,962,834.89
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-13,401,146.93	-36,268,463.36
财务费用（收益以“-”号填列）	218,989,092.28	130,146,529.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-50,474,986.55	-26,930,565.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-56,803,493.31	-30,302,036.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	114,769,193.59	39,840,964.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-270,588,179.25	-377,715,376.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-341,829,928.37	-3,987,385,789.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,207,387,860.21	1,878,550,693.81
其他	652,316,557.98	
经营活动产生的现金流量净额	2,105,485,519.36	-9,085,053.36
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：		
现金的期末余额	1,422,796,526.78	3,073,126,549.93
减：现金的期初余额	3,073,126,549.93	3,632,396,090.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,650,330,023.15	-559,269,540.33
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,422,796,526.78	3,073,126,549.93
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,421,808,365.35	3,069,796,562.77
可随时用于支付的其他货币资金	988,161.43	3,329,987.16
2) 现金等价物		

项 目	期末数	期初数
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,422,796,526.78	3,073,126,549.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		577,003,046.09

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	1,056,789,941.48	591,617,658.72
其中：支付货款	1,056,789,941.48	550,458,183.66
支付固定资产等长期资产购置款		41,159,475.06

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	906,783,533.65	贷款质押、存美贷美保证金、银承保证金及保函保证金等
应收票据	248,618,329.39	已背书
合 计	1,155,401,863.04	

(2) 其他说明

子公司江西兆驰光电公司 14,000.00 万元股权已向江西国资创业提供质押担保,详见本财务报表附注五(一)35(2)之说明,质押的股权占江西兆驰光电贵公司注册资本的 17.50%。

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			1,127,363,664.93
其中：美元	169,448,427.93	6.3757	1,080,352,341.95
欧元	93,858.99	7.2197	677,633.75
港币	507,330.61	0.8176	414,793.51
瑞士法郎	6,580,901.13	6.9776	45,918,895.72

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应收账款			2,146,814,150.66
其中：美元	336,718,187.91	6.3757	2,146,814,150.66
短期借款			1,868,339,922.40
其中：美元	293,040,751.98	6.3757	1,868,339,922.40
应付账款			468,389,333.35
其中：美元	73,454,212.46	6.3757	468,322,022.38
港币	82,327.51	0.8176	67,310.97
其他应付款			512,379,986.51
其中：美元	80,364,506.88	6.3757	512,379,986.51

(2) 境外经营实体说明

EMTC 公司注册地为英属维尔京群岛，以美元为记账本位币。Fun 公司注册地为开曼群岛，以美元为记账本位币。JTC 公司注册地为美国加利福尼亚州，以美元为记账本位币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	本期其他减少	期末递延收益
2016 年度“中国制造 2025”资金补助	1,386,221.78		217,180.31		1,169,041.47
SMT 生产线改造补贴	611,580.75		81,621.89		529,958.86
南昌兆驰投资奖励款	21,077,041.50		562,054.44		20,514,987.06
龙岗区财政局技术改造专项扶持	6,396,508.74		1,230,019.00		5,166,489.74
2018 技术改造专项扶持补助	261,960.86		206,330.09		55,630.77
企业信息化项目	413,166.49		147,999.95		265,166.54
产业链关键环节提升扶持	958,931.03		195,327.16		763,603.87
技术装备及管理智能化提升项目	563,873.43		270,734.87		293,138.56
大尺寸 8K 超高清智能电视工程研究中心	2,764,034.01		489,210.71		2,274,823.30

龙岗财政局技术改造专项扶持	1,477,780.43		1,430,864.07		46,916.36
龙岗区企业研发机构提升扶持	2,162,352.50		135,000.01		2,027,352.49
智能家居网关技术开发	142,900.09		72,888.13		70,011.96
小微企业项目资金扶持	34,549.31		34,549.31		
LED 封装生产线综合节能改造项目政府补助	429,649.93	310,000,000.00	28,057,882.20		282,371,767.73
LED 封装技术装备及管理项目	8,867,779.14		1,294,850.22		7,572,928.92
高显全光谱节能 LED 光源技术	571,125.02		53,999.99		517,125.03
龙岗区技术改造专项扶持	5,094,450.78		610,984.64		4,483,466.14
节能减排专项补助资金	1,007,694.49		95,010.39		912,684.10
进口设备贴息项目	1,322,196.28	4,951,703.00	840,167.36		5,433,731.92
LED 封装 CSP 项目政府补助	2,068,266.79		283,573.13		1,784,693.66
节能环保产业发展专项资金	1,896,607.32		-103,392.68	2,000,000.00	
LED 照明及封装项目政府补助	24,160,907.16		4,999,999.96		19,160,907.20
8K 超高清智能电视生产线技术改造项目	164,490.52		82,928.48		81,562.04
8K 电视生产线改造项目	986,194.28		127,646.25		858,548.03
兆驰数码通信产品生产线建设项目	134,835.50		134,835.50		
基于直下式背光技术的节能照明产业链关键环节提升项目	1,643,525.48		281,839.61		1,361,685.87
进口设备贴息款	13,299,242.68		1,141,520.76		12,157,721.92
南昌（国家）大学科技城管理委员会设备补贴	96,431,170.05		9,173,813.88		87,257,356.17
南昌（国家）大学科技城管理委员会研发补贴	6,937,869.64		669,476.64		6,268,393.00
新上鼓励类技改项目设备补助	2,725,742.90		269,999.95		2,455,742.95
73 条智能化技术改造项目	4,210,783.05		431,090.93		3,779,692.12
外经贸发展专项资金(进口贴息事宜)	458,230.51		45,319.49		412,911.02

龙岗区 2020 年技术改造扶持		1,854,000.00	670,435.09		1,183,564.91
2021 年技术改造倍增专项技术改造投资项目		810,000.00	218,888.41		591,111.59
2021 年深圳市工信局技改项目扶持款		400,000.00	176,814.78		223,185.22
投资 LED 外延片和芯片生产项目设备补贴		263,613,418.60	25,503,367.30		238,110,051.30
南昌（国家）大学科技城支持 LED 产业设备补贴		63,600,000.00	6,146,659.77		57,453,340.23
南昌（国家）大学科技城支持 LED 产业设备补贴第二笔		100,000,000.00	9,674,533.05		90,325,466.95
2020 年国家进口贴息项目		7,389,187.00	719,369.98		6,669,817.02
小 计	210,661,662.44	752,618,308.60	96,675,395.02	2,000,000.00	864,604,576.02

（续上表）

项 目	本期摊销列报项目	说明
2016 年度“中国制造 2025”资金补助	其他收益	关于发布 2017 年工业转型升级（中国制造 2025）资金工作指南的通知（工信厅联规〔2017〕53 号）、工业转型升级（中国制造 2025）中国制造 2025 资金管理办法（财建〔2016〕844 号）
SMT 生产线改造补贴	其他收益	龙岗区经济发展资金管理暂行办法（深龙府〔2006〕95 号）、龙岗区经济发展资金（节能减排、循环经济类）管理暂行办法实施细则（深龙府办〔2011〕45 号）
南昌兆驰投资奖励款	其他收益	关于深圳兆驰项目补充协议
龙岗区财政局技术改造专项扶持	其他收益	龙岗区经济与科技发展专项资金技术改造专项扶持申请指南
2018 技术改造专项扶持补助	其他收益	深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法
企业信息化项目	其他收益	《深圳市人民政府办公厅关于推动新一轮技术改造加快产业转型升级的实施意见》（深府办〔2015〕20 号）、《深圳市人民政府办公厅关于印发深圳市工业互联网发展行动计划（2018—2020 年）及配套政策措施的通知》（深府办规〔2018〕7 号）
产业链关键环节提升扶持	其他收益	市经贸信息委关于 2018 年战略性新兴产业（新一代信息技术）发展专项资金产业链关键环节提升及产业服务体系扶持计划拟资助项目公示的通知
技术装备及管理智能化提升项目	其他收益	市工业和信息化局关于 2019 年技术改造倍增专项技术装备及管理智能化提升项目第一批拟资助计划公示的通知、深工信投创字〔2019〕123 号

大尺寸 8K 超高清智能电视工程研究中心	其他收益	深圳市发展和改革委员会《深圳市战略性新兴产业 2019 年第一批扶持计划拟资助项目公示》
龙岗财政局技术改造专项扶持	其他收益	深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法
龙岗区企业研发机构提升扶持	其他收益	深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金大型工业企业研发机构培育提升扶持
智能家庭网关技术开发	其他收益	深圳市科技研发资金管理办法、深圳市科技计划项目管理办法
小微企业项目资金扶持	其他收益	深圳市民营及中小企业发展专项资金管理暂行办法、深圳市小微企业创新创业基地城市示范专项资金实施细则（深经贸信息中小字〔2016〕217 号）
LED 封装生产线综合节能改造项目政府补助	其他收益	《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》、《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持循环经济和节能减排实施细则》；关于 2017 年龙岗区经济与科技发展专项资金支持循环经济和节能减排类拟扶持企业和项目的公示
LED 封装技术装备及管理项目	其他收益	《市经贸信息委关于 2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目第一批拟资助计划公示的通知》（深经贸信息技术字〔2018〕206 号）
高显全光谱节能 LED 光源技术	其他收益	《深圳市科技研发资金管理办法》、《深圳市科技计划项目管理办法》；深圳市科技创新委员会 2018 年战略性新兴产业和未来产业资金第一批拟资助项目名单（200 万）/《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》（深龙府办规〔2017〕3 号）、《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持科技创新实施细则》（深龙府办规〔2017〕326 号）；深圳市龙岗区 2018 年第二批国家、省科技计划及市重点技术攻关项目配套扶持公示（100 万）
龙岗区技术改造专项扶持	其他收益	《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》；2017 年龙岗区经发资金企业技术改造（第三批）拟扶持企业名单
节能减排专项补助资金	其他收益	《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》（深龙府办规〔2017〕123 号）、《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持循环经济和节能减排实施细则》（深龙发改〔2017〕316 号）；2018 年龙岗区循环经济和节能减排类评审制项目（第一批）拟扶持项目汇总表
进口设备贴息项目	其他收益	《关于印发〈外贸发展专项资金管理办法〉的通知》（财企〔2014〕36 号）
LED 封装 CSP 项目政府补助	其他收益	《深圳市科技计划重 20160317 LED 芯片级封装（CSP）关键技术研究》（深科技创新〔2016〕86 号）；《深圳市科技研发资金管理办法》；《深圳市科技计划项目管理办法》
节能环保产业发展专项资金	其他收益	深圳市节能环保产业发展专项资金 2018 年第三批扶持计划申报指南；《深圳节能环保产业振兴发展规划（2014-2020 年）》（深府〔2014〕32 号）《深圳节能环保产业振兴发展政策（深府〔2012〕32 号）
LED 照明及封装项目政府补助	其他收益	《南昌市人民政府办公厅关于印发南昌市支持 LED 产业的若干政策措施的通知》（洪府厅发〔2013〕72 号）

8K 超高清智能电视生产线技术改造项目	其他收益	深圳市工业和信息化局《市工业和信息化局关于下达 2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批资助计划的通知》(深工信资金〔2020〕15 号)
8K 电视生产线改造项目	其他收益	深圳市龙岗区工业和信息化局《深圳市龙岗区工业和信息化局关于公示 2019 年区经发资金技术改造专项扶持项目第一批(第二次)拟扶持企业名单的通告》
兆驰数码通信产品生产线建设项目	其他收益	深圳市工业和信息化局《市工业和信息化局关于下达 2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批资助计划的通知》
基于直下式背光技术的节能照明产业链关键环节提升项目	其他收益	深圳市工业和信息化局《市工业和信息化局关于 2020 年度战略性新兴产业专项资金绿色低碳扶持计划(第三批)资助项目公示的通知》
进口设备贴息款	其他收益	《关于印发〈外经贸发展专项资金管理办法〉的通知》(财企〔2014〕36 号)
南昌(国家)大学科技城管理委员会设备补贴	其他收益	《南昌市人民政府办公厅关于印发南昌市支持 LED 产业的若干政策措施的通知》(洪府厅发〔2013〕72 号)
南昌(国家)大学科技城管理委员会研发补贴	其他收益	《南昌市人民政府办公厅关于印发南昌市支持 LED 产业的若干政策措施的通知》(洪府厅发〔2013〕72 号)
新上鼓励类技改项目设备补助	其他收益	中共南昌市委 南昌市人民政府印发《关于大力促进实体经济发展的若干措施》的通知 《区科工局、区财政局关于对 2018 年度部分市级涉工政策资金进行测算及兑现的通知》
73 条智能化技术改造项目	其他收益	中共南昌市委 南昌市人民政府印发《关于大力促进实体经济发展的若干措施》的通知 《区科工局、区财政局关于对 2018 年度部分市级涉工政策资金进行测算及兑现的通知》
外经贸发展专项资金(进口贴息事宜)	其他收益	《关于印发〈外经贸发展专项资金管理办法〉的通知》(财企〔2014〕36 号)
龙岗区 2020 年技术改造扶持	其他收益	龙岗区工业和信息化局《关于公示 2020 年区经发资金技术改造专项扶持项目第三批拟扶持企业名单的通知》
2021 年技术改造倍增专项技术改造投资项目	其他收益	深圳市工业和信息化局《关于下达 2021 年企业技术改造扶持计划技术改造投资项目第二批资助计划的通知》(深工信资金〔2021〕31 号)
2021 年深圳市工信局技改项目扶持款	其他收益	深圳市工业和信息化局《深圳市工业和信息化产业发展专项资金企业技术改造扶持计划技术改造投资项目申请书》
投资 LED 外延片和芯片生产项目设备补贴	其他收益	南昌高新技术产业开发区管理委员会《关于投资 LED 外延片和芯片生产项目的投资协议》
南昌(国家)大学科技城支持 LED 产业设备补贴	其他收益	《南昌市人民政府办公厅关于印发南昌市支持 LED 产业的若干政策措施的通知》(洪府厅发〔2013〕72 号)
南昌(国家)大学科技城支持 LED 产业设备补贴第二笔	其他收益	《南昌市人民政府办公厅关于印发南昌市支持 LED 产业的若干政策措施的通知》(洪府厅发〔2013〕72 号)
2020 年国家进口贴息项目	其他收益	南昌市投资促进局 南昌市财政局《关于开展 2020 年度国家进口贴息项目申报工作的通知》(洪投促字〔2020〕58 号)
小 计		

② 净额法

项 目	期初累计 已收补助	本期 新增补助	期末累计 已收补助	期末累计已冲减 资产账面价值
免租收益	215,966,744.77		215,966,744.77	215,966,744.77
小 计	215,966,744.77		215,966,744.77	215,966,744.77

(续上表)

项 目	已冲减资产 账面价值的 列报项目	尚未冲减资 产账面价值 的列报项目	补助对本期利 润总额的影响	对应资产折旧 摊销列报项目	说明
免租收益	使用权资产		23,996,304.97	营业成本	南昌高新技术产业开发区管理委员会与公司《投资协议》、南昌高新置业投资有限公司与江西半导体公司《房屋租赁合同》
小 计			23,996,304.97		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报 项目	说明
2021年工业企业扩大产能奖励项目（第一批拨付）	20,000,000.00	其他 收益	深圳市工业和信息化局《市工业和信息化局关于2021年工业企业扩大产能奖励项目拟资助计划公示的通知》
外贸优质增长扶持计划事项补助	9,844,319.00	其他 收益	深圳市财政部 商务部《关于2021年度外贸发展专项资金重点工作的通知》（财建〔2021〕183号）
2021年外贸优质增长扶持计划项目（涉密）	8,650,000.00	其他 收益	深圳市财政部 商务部《关于2021年度外贸发展专项资金重点工作的通知》（财建〔2021〕183号）
高新处报2020年企业研发资助第一批第1次拨款	3,830,500.00	其他 收益	深圳市科技创新委员会《深圳市科技创新委员会关于公示2020年度企业研究开发资助计划第一批拟资助企业名单的通知》
出口信保专项扶持补助	3,500,000.00	其他 收益	深圳市龙岗区财政局《广东省商务厅关于2019年促进经济发展专项资金(外贸方向)重点工作的通知》（粤商务贸函〔2018〕173号）
2021年工业设计发展扶持计划第三批资助项目	2,850,000.00	其他 收益	深圳市工业和信息化局《市工业和信息化局关于下达2021年工业设计发展扶持计划第三批项目资助计划的通知》
经济发展贡献奖	2,406,000.00	其他 收益	深圳市发展和改革委员会《关于2020年度总部企业拟奖励与补助名单的公示》

项 目	金 额	列报项目	说 明
深圳市工商降成本电费补贴	2,193,663.36	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会 深圳市财政委员会《关于印发〈深圳市工商业用电降成本暂行办法〉的通知》
财政局/劳动局一次性奖励补贴/贫困补贴	1,260,000.00	其他收益	深圳市龙岗区财政局《深圳市人民政府关于印发深圳市进一步稳定和促进就业若干政策措施的通知》
2021年第二批工业设计中心认定奖励扶持	1,000,000.00	其他收益	深圳市工业和信息化局《市工业和信息化局关于下达2021年工业设计发展扶持计划第二批项目资助计划的通知》
2022年高新技术企业培育资助（市研发补助）	1,000,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会《深圳市科技创新委员会关于公示2022年高新技术企业培育资助第一批拟资助企业和第二批审核企业的通知》
科技企业研发投入激励	500,000.00	其他收益	深圳市龙岗区科技创新局《深圳市龙岗区2020年第一批科技企业研发投入激励项目公示》
2021年度文化产业发展专项资金资助款（重点文化出口）	500,000.00	其他收益	深圳市文化广电旅游体育局《关于公示2021年度市文化产业发展专项资金第二批拟资助项目的通知》
2020年市科创委企业研究开发资助	1,506,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会《关于公示2020年度企业研究开发资助计划第二批拟资助企业名单的通知》
2021年工业企业扩大产能奖励项目款	4,222,000.00	其他收益	深圳市工业和信息化局《市工业和信息化局关于2021年工业企业扩大产能奖励项目拟资助计划公示的通知》
深圳市南山区工业和信息化局政府补助款	1,184,800.00	其他收益	南山区工业和信息化局《关于印发《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》的通知》
南山区工业增加值奖励	1,000,000.00	其他收益	南山区工业和信息化局《关于印发《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》的通知》
2019年6-12月出口信用保险保费资助	951,663.00	其他收益	深圳市龙岗区财政局《广东省商务厅关于2019年促进经济发展专项资金(外贸方向)重点工作的通知》(粤商务贸函〔2018〕173号)
2020年下半年工业稳增长资助项目	867,000.00	其他收益	南山区工业和信息化局《南山区自主创新产业发展专项资金经济发展分项资金实施细则》
2020年南昌市研发费用后补助资金	4,389,400.00	其他收益	南昌市科学技术局《关于下达2020年度南昌市企业研发费用后补助项目的通知》洪科字[2021]227号

项 目	金 额	列报项目	说 明
南昌市工伤和职工失业保险服务中心失业保险	1,905,480.00	其他收益	南昌市人力资源和社会保障局《关于继续开展支持困难企业稳定就业岗位有关工作的通知》洪人社发[2020]72号
江西省工商降成本电费补贴	1,570,000.00	其他收益	江西省发展和改革委员会、江西省财政厅、江西省工业和信息化委员会《关于下达2021年精准降低部分新兴产业用电成本扶持计划的通知》赣发改高技[2021]501号
2021年度南昌市企业研发费用后补助	674,800.00	其他收益	南昌市科学技术局《关于下达2019年度南昌市企业研发费用后补助项目的通知》洪科字[2020]245号
2021年度文化科技融合项目补贴	514,800.00	其他收益	武汉东湖新技术开发区管理委员会科创局《关于2021年新经济政策拟奖补企业名单第一批公示及办理拨付手续的通知》
南山区工业的知识产权补助	590,300.00	其他收益	深圳市南山区财政局《关于下达2021年南山区自主创新产业发展专项资金第四次会议（经济发展分项）（金融中心部分）扶持计划的通知》
研发经费补助资金	957,000.00	其他收益	南昌市科学技术局《关于下达2019年度南昌市企业研发费用后补助资金的通知》（洪科字（2020）245号）
2020年度南昌市企业研发费用后补助资金	831,400.00	其他收益	南昌市科学技术局《关于2020年度南昌市研发费用拟补助企业的公示》（洪科字（2021）180号）
金融企业补贴	2,800,000.00	其他收益	南昌市青山湖区人民政府《关于印发〈青山湖区关于进一步促进金融服务企业加快发展的政策措施〉的通知》（湖政发〔2020〕11号）
促进LED产业发展补贴	1,050,550.00	其他收益	南昌市工业和信息化局、南昌市财政局、南昌市科学技术局《关于印发〈关于促进LED产业发展的若干政策措施〉（修订版）实施细则的通知》（洪工信发〔2019〕78号）
南昌市企业研发费用补助资金	904,500.00	其他收益	南昌市科学技术局《关于2020年度南昌市研发费用拟补助企业的公示》（洪科字（2021）180号）
关于人才特殊支持计划补贴	600,000.00	其他收益	江西省发展和改革委员会（赣发〔2017〕4号）《国家高层次人才特殊支持计划管理办法》（组通字〔2017〕9号）和《中共江西省委关于深化人才发展体制机制改革的实施意见》（赣发〔2017〕4号）

项目	金额	列报项目	说明
增值税减免	2,088,550.00	其他收益	财政部、税务总局、人力资源社会保障部发布《国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕22号)
其他合计	9,790,873.44	其他收益	
小计	95,933,598.80		

3) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益
政府贷款贴息	1,626,355.60		1,626,355.60	
小计	1,626,355.60		1,626,355.60	

(续上表)

项目	本期结转列报项目	说明
政府贷款贴息	财务费用	《关于印发〈对经贸发展专项资金管理办法〉的通知》(财企〔2014〕36号)
小计		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 218,231,654.39 元。

(3) 本期退回的政府补助

项目	退回金额	退回原因
节能环保产业发展专项资金	2,000,000.00	江西兆驰光元公司变更名称,原公司名称为深圳市兆驰节能照明股份有限公司,以及变更注册地址,不符合补助条件
合计	2,000,000.00	

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
兆驰供应链公司	不适用	85.2273	新股东增资	2021年11月	完成工商变更和财产交接手续,且公司无法控制其经营决策	不适用

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
兆驰供应链公司	14.7727	395,546,827.23	395,546,827.23	无	参考全部权益价值估值报告	无

本期对兆驰供应链公司丧失控制权的说明详见本财务报表附注十(二)6之说明。

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	出资比例
深圳兆驰数码软件公司	新设取得	2021年11月11日	2,000万人民币	100.00%
深圳兆驰晶显公司	新设取得	2021年2月1日	10,000万人民币	85.00%
东莞兆驰智能公司	新设取得	2021年6月17日	10,000万人民币	100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
江西兆驰光元公司	南昌市	南昌市	生产与销售	73.79		设立
EMTC公司	深圳市	维尔京群岛	出口贸易		100.00	设立
佳视百公司	深圳市	深圳市	生产与销售	100.00		设立
深圳兆驰软件公司	深圳市	深圳市	研发	100.00		设立
风行在线公司	北京市	北京市	视频播放与广告销售	63.38		非同一控制合并
深圳兆驰数码公司	深圳市	深圳市	生产与销售	98.77		设立
兆驰多媒体公司	深圳市	深圳市	生产与销售	99.99		设立
江西半导体公司	南昌市	南昌市	生产与销售	51.61		设立
兆驰照明公司	深圳市	深圳市	生产与销售	100.00		非同一控制合并

(2) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

根据南昌工控公司、江西半导体公司以及公司于 2017 年 12 月签订的《增资扩股协议》及相关补充协议，各方约定由南昌工控公司向江西半导体公司增资 15 亿元，投资期限三年（后签订补充协议续期两年），并享有江西半导体 48.39% 股权，但南昌工控公司并不参与江西半导体公司的日常生产经营管理，同时南昌工控公司在投资期限内享有固定回报。公司实际对江西半导体公司的表决权比例为 100%。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
风行在线公司	36.62%	8,454,676.09		61,990,508.29
江西兆驰光元公司	26.21%	54,539,201.13		378,623,690.03
深圳兆驰数码公司	1.23%	922,492.02		15,246,863.40
兆驰多媒体公司	1.00%	7,644,711.60		7,644,711.60

注：重要的非全资子公司数据按照子公司合并口径披露，下同

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
风行在线公司	370,022,932.72	178,228,555.18	548,251,487.90
江西兆驰光元公司	1,816,852,285.06	1,910,656,299.32	3,727,508,584.38
深圳兆驰数码公司	1,602,135,070.32	68,728,558.60	1,670,863,628.92
兆驰多媒体公司	771,756,209.65		771,756,209.65

(续上表)

子公司名称	期末数		
	流动负债	非流动负债	负债合计
风行在线公司	433,768,459.68	8,478,105.49	442,246,565.17
江西兆驰光元公司	1,575,954,510.17	707,359,396.43	2,283,313,906.60
深圳兆驰数码公司	1,095,403,474.82	8,941,231.77	1,104,344,706.59
兆驰多媒体公司	7,306,952.22		7,306,952.22

(续上表)

子公司名称	期初数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
风行在线公司	381,270,999.28	295,712,995.62	676,983,994.90
江西兆驰光元公司	1,982,144,796.70	1,431,170,567.26	3,413,315,363.96
深圳兆驰数码公司	1,333,146,829.96	39,316,154.76	1,372,462,984.72
兆驰多媒体公司	79,200.00		79,200.00

(续上表)

子公司名称	期初数		
	流动负债	非流动负债	负债合计
风行在线公司	636,684,022.23		636,684,022.23
江西兆驰光元公司	1,411,110,255.26	767,128,185.24	2,178,238,440.50
深圳兆驰数码公司	880,396,348.99	2,980,987.17	883,377,336.16
兆驰多媒体公司	101,102.47		101,102.47

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
风行在线公司	497,988,468.18	23,992,122.83	23,992,122.83	-49,693,158.28
江西兆驰光元公司	2,951,267,890.73	208,058,649.45	208,058,649.45	316,666,833.32
深圳兆驰数码公司	3,368,796,770.96	73,797,690.84	73,797,690.84	-40,213,659.24
兆驰多媒体公司	779,206,189.37	764,471,159.90	764,471,159.90	546,948,508.62

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
风行在线公司	696,353,073.97	-74,768,958.10	-74,768,958.10	-560,650,380.49
江西兆驰光元公司	2,337,901,576.05	108,031,826.37	108,031,826.37	-38,707,584.77
深圳兆驰数码公司	2,535,039,025.80	548,478,710.18	548,478,710.18	298,099,507.24
兆驰多媒体公司	70,088.50	-16,809.49	-16,809.49	

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
风行在线公司	2021年4月30日	66.80%	63.38%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	风行在线公司
处置对价	105,000,000.00
现金	105,000,000.00
非现金资产的公允价值	
处置对价合计	105,000,000.00
减：处置的股权比例计算的子公司净资产份额	40,154,395.01
差额	64,845,604.99
其中：调整资本公积	64,845,604.99

2021年4月，新疆聚秀文化传媒有限公司向风行在线公司增资1.05亿元，增资后其享有风行在线公司5.11%股权，公司对风行在线公司持股比例由66.80%下降至63.38%，公司按照增资前后享有对风行在线公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额的差额确认资本公积64,845,604.99元。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	1,775,188.91	2,325,687.38
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-550,498.47	-1,318,738.94
其他综合收益		
综合收益总额	-550,498.47	-1,318,738.94

2. 联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本

公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险、市场风险及投资回收风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻

性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项和其他流动资产-供应链管理业务。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，但随着外部经济环境变化及部分客户资金周转发生困难，导致公司面临一定的坏账风险。

信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的52.41%（2020年12月31日：51.24%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(3) 其他流动资产-供应链管理业务

本公司持续对采用担保方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的、信用良好的且提供担保的客户进行交易，并对其供应链管理业务余额进行监控，但随着外部经济环境变化及部分客户资金周转发生困难，导致公司面临一定的坏账风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	3,427,856,697.66	3,478,233,397.66	3,478,233,397.66		
应付票据	1,018,657,475.41	1,018,657,475.41	1,018,657,475.41		
应付账款	3,624,071,585.22	3,624,071,585.22	3,624,071,585.22		
其他应付款	286,128,892.86	286,128,892.86	286,128,892.86		
一年内到期的非流动负债	2,115,657,040.86	2,168,557,895.96	2,168,557,895.96		
长期借款	517,634,429.83	595,394,542.08	22,249,980.14	414,624,183.51	158,520,378.43
租赁负债	10,582,046.33	11,196,599.80		9,098,544.80	2,098,055.00
长期应付款	70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00	
小 计	11,070,588,168.17	11,252,240,388.99	10,597,899,227.25	493,722,728.31	160,618,433.43

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	5,121,736,893.09	5,153,770,205.68	5,153,770,205.68		
应付票据	1,552,380,171.32	1,552,380,171.32	1,552,380,171.32		
应付账款	4,503,655,980.48	4,503,655,980.48	4,503,655,980.48		
其他应付款	314,777,714.84	314,777,714.84	314,777,714.84		
一年内到期的非流动负债	1,500,416,666.67	1,515,420,833.34	1,515,420,833.34		
长期应付款	680,558,502.55	686,662,222.55			686,662,222.55
预计负债	383,686.06	383,686.06	383,686.06		
小 计	13,673,909,615.01	13,727,050,814.27	13,040,388,591.72		686,662,222.55

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

2021年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币397,411,374.27元(2020年12月31日:人民币2,486,013,222.81元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

(四) 投资回收风险

投资回收风险,是指金融工具的未来现金流量因回收可能性变动而波动的风险。本公司面临的投资回收风险主要与本公司投资的交易性金融资产、其他权益工具投资以及其他非流动金融资产相关,相关投资情况详见本财务报表附注五(一)2、五(一)12及五(一)13之说明。本公司不断强化投资风险控制,分散投资,降低投资回收风险。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			2,379,879,276.21	2,379,879,276.21
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,379,879,276.21	2,379,879,276.21
债务工具投资			600,000,000.00	600,000,000.00
权益工具投资			1,779,879,276.21	1,779,879,276.21

项 目	期末公允价值			
	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
2. 应收款项融资			212,734,251.64	212,734,251.64
3. 其他权益工具投资			395,546,827.23	395,546,827.23
持续以公允价值计量的资产总额			2,988,160,355.08	2,988,160,355.08

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

(1) 交易性金融资产和其他非流动金融资产根据被投资项目的经营情况、现金流预测情况、估值报告情况等对其公允价值进行合理计量。

(2) 应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12个月以内现金流不进行折现，按照应收款项成本对其公允价值进行合理计量。

(2) 其他权益工具投资自初始确认至期末被投资单位经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，因此公司按投资成本对其公允价值进行合理计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
南昌兆投公司	南昌市	股权投资	12,364,829.00	39.49	39.49

本公司的母公司情况的说明

南昌兆投原名深圳市兆驰投资有限公司，由本公司管理层于2007年2月12日出资设立，注册资本1,236.4829万元。2011年9月变更为有限合伙企业，注册地由原来的深圳市变更为南昌市，原深圳市兆驰投资有限公司股东转为合伙企业的合伙人。

(2) 本公司最终控制方是顾伟。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七(一)及(二)之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七(三)之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京视心科技有限公司	子公司风行在线公司参股 49%
北京风行极客科技有限公司	子公司风行在线公司参股 20%

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市瑞驰智能系统有限公司	实际控制人控制的公司
百视通网络电视技术发展有限责任公司	本公司参股股东的子公司
东方明珠新媒体股份有限公司	本公司参股股东及子公司的少数股东
深圳市橙子数字科技有限公司（曾用名：深圳市橙子电子有限公司）	控股子公司参股的公司（2020年12月后不再是关联方）

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
百视通网络电视技术发展有限责任公司	接受服务	6,858,982.17	9,768,651.29
北京风行极客科技有限公司	接受服务	33,909.43	
北京视心科技有限公司	接受服务		1,034,283.96
南昌兆投公司	担保利息	15,537,672.10	8,212,000.03
南昌兆投公司	借款利息	2,605,969.48	

公司合计向南昌兆投公司支付担保利息 22,427,672.09 元，其中按照本期担保期限确认的利息费用为 15,537,672.10，其余 6,889,999.99 元计入其他流动资产-待摊费用在剩余担保期限内摊销。

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
百视通网络电视技术发展有限责任公司	销售产品	12,688.80	6,363.53
百视通网络电视技术发展有限责任公司	提供服务	3,714,064.96	5,411,274.28
北京视心科技有限公司	销售产品	73,330.77	

2. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
深圳市瑞驰智能系统有限公司	办公场所	242,285.75	245,523.82

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南昌兆投公司	11,200.00	2021/1/20	2022/1/20	否
南昌兆投公司	8,000.00	2021/1/25	2022/1/25	否
南昌兆投公司	10,000.00	2021/1/25	2022/1/25	否
南昌兆投公司	30,000.00	2021/3/25	2022/1/14	否
南昌兆投公司	20,000.00	2021/5/28	2022/5/25	否
南昌兆投公司	19,127.10	2021/7/1	2022/1/7	否
南昌兆投公司	7,650.84	2021/7/27	2022/1/20	否
南昌兆投公司	5,484.16	2021/8/5	2022/1/27	否
南昌兆投公司	8,925.98	2021/8/5	2022/2/21	否
南昌兆投公司	7,745.18	2021/8/13	2022/2/21	否
南昌兆投公司	8,000.00	2021/8/26	2022/8/26	否
南昌兆投公司	5,000.00	2021/9/29	2022/3/29	否
南昌兆投公司	12,751.40	2021/11/1	2022/3/10	否
南昌兆投公司	9,563.55	2021/12/10	2022/6/8	否
南昌兆投公司	27,374.36	2021/12/9	2022/6/7	否
南昌兆投公司	4,271.72	2021/12/28	2022/6/24	否
南昌兆投公司	4,271.72	2021/12/28	2022/6/24	否
南昌兆投公司	4,266.18	2021/12/28	2022/6/24	否

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利息费用
拆入				
南昌兆投公司	604,044,542.70	2021/9/30	2021/11/16	2,605,969.48

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数(万元)	上年同期数 (万元)
关键管理人员报酬	527.64	479.77

6. 其他关联交易

2021年11月15日，惠州市麦威新电源科技有限公司及惠州市易为技术有限公司(以下简称惠州两公司)与兆驰供应链公司及公司签订《增资协议》，惠州两公司向兆驰供应链公司增资30亿元，增资完成后，惠州两公司持有兆驰供应链公司85.2273%股权。惠州两公司已于2021年11月末前缴足了上述增资款，兆驰供应链公司于2021年11月23日办理了本次增资相关的工商变更手续，同时，公司无法再控制兆驰供应链公司经营决策，将其不再纳入合并范围。

公司召开2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于放弃参股公司优先购买权暨与关联方形成共同投资的议案》，公司聚焦主营业务，放弃兆驰供应链公司的优先购买权。2022年4月25日，根据公司控股股东南昌兆投公司与惠州两公司签订的《股权收购协议》，南昌兆投公司以30亿元收购惠州两公司持有的兆驰供应链85.2273%股权，客观上形成了公司与关联方南昌兆投公司共同投资兆驰供应链的关联关系。

上述两项交易间隔时间短、交易金额及交易标的一致，最终构成了公司控股股东南昌兆投公司以30亿元取得兆驰供应链公司85.2273%股权，由于兆驰供应链公司为原公司全资子公司，因此上述交易属于关联交易情形。

本次增资前，公司按照持股比例享有对兆驰供应链公司净资产份额的账面价值为-322,447,303.30元；本次增资后，公司对兆驰供应链剩余投资公允价值为395,546,827.23元，二者差异717,994,130.53元按照权益性交易处理计入资本公积。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	百视通网络电视技术发展有限责任公司	3,479,142.72	121,887.22	3,786,746.81	97,407.23
	东方明珠新媒体股份有限公司	2,578.40	51.57		

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	深圳市橙子数字科技有限公司			53,798,112.73	1,075,962.25
小计		3,481,721.12	121,938.79	57,584,859.54	1,173,369.48

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	百视通网络电视技术发展有限责任公司	6,995,216.00	
	北京视心科技有限公司	334,020.38	82,541.78
小计		7,329,236.38	82,541.78
其他应付款	百视通网络电视技术发展有限责任公司	1,884,000.00	12,467,918.60
	东方明珠新媒体股份有限公司	74,687.81	74,687.81
	北京风行极客科技有限公司	19,643.98	
	北京视心科技有限公司	251,965.07	
	南昌兆投公司	2,605,969.48	
小计		4,836,266.34	12,542,606.41

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2021年12月31日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

2021年4月，何明耀向杭州市临安区人民法院提起诉讼，请求公司子公司浙江飞越公司向其支付电视机销售提成款18,781,220.10元。根据杭州市临安区人民法院于2021年12月15日出具的《民事判决书》（（2021）浙0112民初1783号），浙江飞越公司应支付何明耀机顶盒及电视机销售提成6,519,222.32元，并支付利息损失876,388.87元，合计应支付金额为7,395,611.19元，浙江飞越公司按照判决结果计提了预计负债。2021年12月28日，浙江飞越公司向杭州市中级人民法院提起上诉，目前尚在审理中，实际应支付金额尚存在不确定性。

2021年10月，公司子公司风行在线公司收到北京互联网法院《应诉通知书》（2021京0491民初32008号），浙江天光地影影视制作有限公司起诉风行在线公司及飞狐信息技术（天

津)有限公司侵害其信息网络传播权,涉诉金额为 10,260,371.00 元,目前该案尚在审理中,最终结果尚存在不确定性。

十二、资产负债表日后事项

(一) 拟变更控股股东及实际控制人

公司控股股东南昌兆投公司及其一致行动人、实际控制人顾伟于 2022 年 2 月 28 日与深圳市资本运营集团有限公司(以下简称资本集团)及其全资子公司深圳市亿鑫投资有限公司(以下简称亿鑫投资)签署了《股份转让框架协议》,南昌兆投拟向资本集团及亿鑫投资转让其持有的公司无限售流通股股份合计 893,165,400 股,本次拟转让股份数量占公司股份总数的 19.73%。

根据《股份转让框架协议》的约定,在本次股份转让完成后,在资本集团作为公司实际控制人期间,南昌兆投公司及顾伟仅保留持有公司股份 5.00%比例的表决权(如未来总持股比例小于 5.00%,则以实际持股比例享有表决权),同时南昌兆投公司及顾伟不可撤销地放弃持有上市公司其余全部股份的表决权(包括但不限于已经持有和后续以任何形式取得的股份或权益);在资本集团作为公司实际控制人期间,南昌兆投公司及顾伟关于上述表决权的安排均不可撤销。

如上述事项顺利完成,则资本集团及亿鑫投资持有公司股份 893,165,400 股,占公司股份总数的 19.73%,持有表决权的股份比例为 19.73%,南昌兆投公司及顾伟在上述股份转让后持有公司股份为 892,559,513 股,占公司股份总数的 19.72%,持有表决权的股份比例为 5%,公司控股股东及实际控制人将变更为资本集团。

本次事项仅签署了《股份转让框架协议》,尚需相关方完成全部尽职调查工作,各方签署股份转让协议、履行国有资产监督管理部门审核批准程序、进行经营者集中申报并取得反垄断主管部门出具的不实施进一步审查或不予禁止的决定或同意文件(如适用)及其它必要的程序,且需经深圳证券交易所的合规性确认后,方能在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份协议转让过户手续。股份转让协议能否签署尚存在一定不确定性,上述审批、确认手续是否可以通过以及通过的时间尚存在一定不确定性。

(二) 终止分拆子公司上市

公司于 2022 年 3 月 17 日召开了第五届董事会第二十九次会议,审议通过了《关于终止分拆子公司上市的议案》,同意终止江西兆驰光元公司分拆至深圳证券交易所创业板上市的事项,该事项对公司及江西兆驰光元公司生产经营活动不会造成不利影响,亦不会阻碍公

司整体战略规划的实施。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，资产、负债因各分部共同占用，故未在分部间进行分配。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)17之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十九)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	1,688,543.42
合 计	1,688,543.42

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	802,066.31
与租赁相关的总现金流出	8,056,091.85

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数
租赁收入	5,855,476.96

2) 经营租赁资产

项 目	期末数
投资性房地产	19,189,006.84
小 计	19,189,006.84
3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额	
剩余期限	期末数
1 年以内	5,596,664.34
1-2 年	5,726,412.22
2-3 年	5,406,151.02
3-4 年	2,376,840.92
4-5 年	1,312,305.69
5 年以后	411,371.01
合 计	20,829,745.20

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 控股股东股权质押情况

截至 2021 年 12 月 31 日，南昌兆投公司持有本公司 1,787,543,327 股，占公司股份总数的 39.49%，其中累计质押股份数为 573,701,800.00 股，占其持有公司股份总数的 32.09%，占公司股份总数的 12.68%。具体质押情况如下：

质押开始日	质押到期日	质押股数（股）	质权人	用途	占其所持股份比例（%）	占公司股份比例（%）
2020/2/19	2023/2/17	51,000,000.00	浙商证券股份有限公司	融资	2.85	1.13
2021/9/29	2022/9/29	103,000,000.00	中信证券股份有限公司	支持上市公司生产经营	5.76	2.28
2021/9/29	2022/9/29	54,400,000.00	广发证券股份有限公司	支持上市公司生产经营	3.04	1.20
2021/11/8	2023/5/8	365,301,800.00	南昌工控投资基金管理有限公司	融资	20.44	8.07
合 计		573,701,800.00			32.09	12.68

2. 应收恒大系债权

(1) 供应链管理业务应收恒大系债权

2019 年公司开展供应链管理业务，由原子公司兆驰供应链公司使用自有资金向产业链合作伙伴及其供应商提供优质便捷的资金融通服务，并收取一定比例的资金使用费。截至 2021 年 11 月 30 日，因供应链管理业务形成应收恒大系债权原值 2,581,325,070.20 元，应

收恒大系债权减值准备 877,650,523.87 元。

2021 年 11 月，兆驰供应链公司引入了新股东，导致公司丧失对其控制权，2022 年 4 月，兆驰供应链公司股权进一步变更，相关情况详见本财务报表附注十(二)6 说明。

(2) 公司及子公司兆驰照明公司应收恒大系债权

公司及子公司兆驰照明公司在照明灯具业务领域与恒大系存在销售等交易行为，并由于交易结算等原因形成应收恒大系债权，截至 2021 年 12 月 31 日，公司及兆驰照明公司合计应收恒大系债权原值 2,986,405,785.04 元，应收恒大系债权减值准备 1,015,377,966.91 元。

2021 年 12 月 7 日，公司召开的第五届董事会第二十七次会议审议通过了《关于购买资产暨对外投资的议案》，同意公司与北融信公司签署《股权转让协议》，公司向北融信公司购买昆明丰泰公司 44.6154%的股权（以下简称标的股权）。交易价格以深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具的《昆明丰泰投资有限公司股东全部权益资产评估报告》（鹏信资评报字（2021）第 S191 号）为基础，经双方协商确定标的股权的最终作价为 29.00 亿元人民币。

公司于 2021 年 12 月 8 日与北融信公司签署了《股权转让协议》，并根据双方约定，公司以恒大系商业承兑汇票及应收账款转让方式支付 2,980,842,683.63 元以及现金支付 5,673,089.62 元，折价为 29.00 亿元支付了本次股权转让款。同时，根据《股权转让协议》约定，在协议签署后 30 个工作日内，本协议项下标的股权应转让给公司并办理完毕工商登记。截至本财务报表报出日，本次股权转让的工商登记尚未办理完成。本次股权转让事项的工商登记事宜尚待进一步推进和落实，尚存在不确定性。公司于 2022 年 2 月 28 日收到控股股东南昌兆投公司出具的承诺函，如公司购买标的股权的事项最终未能完成，为最大限度降低对公司的影响，南昌兆投公司承诺以不低于评估值的价格受让公司应收恒大系债权（包括商业承兑汇票及应收账款），支付方式为现金。南昌兆投公司是否为公司控股股东不影响本承诺的履行。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,048,800.76	0.16	2,056,592.26	34.00	3,992,208.50
按组合计提坏账准备	3,886,088,266.91	99.84	69,463,203.68	1.79	3,816,625,063.23
合 计	3,892,137,067.67	100.00	71,519,795.94	1.84	3,820,617,271.73

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,155,387,357.82	100.00	82,750,044.96	1.99	4,072,637,312.86
合 计	4,155,387,357.82	100.00	82,750,044.96	1.99	4,072,637,312.86

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并内关联方组合	556,344,856.90		
非信用结算组合	20,986,317.77		
账龄组合	3,308,757,092.24	69,463,203.68	2.10
小 计	3,886,088,266.91	69,463,203.68	1.79

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,302,626,003.55	66,052,520.07	2.00
1-2 年	1,732,161.66	173,216.17	10.00
2-3 年	844,219.74	253,265.92	30.00
4-5 年	2,852,528.83	2,282,023.06	80.00
5 年以上	702,178.46	702,178.46	100.00
小 计	3,308,757,092.24	69,463,203.68	2.10

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	3,886,005,978.98
1-2 年	1,732,161.66
2-3 年	844,219.74
4-5 年	2,852,528.83
5 年以上	702,178.46
合 计	3,892,137,067.67

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核销	
单项计提坏 账准备		2,056,592.26					2,056,592.26
按组合计提 坏账准备	82,750,044.96	-11,784,795.34				1,502,045.94	69,463,203.68
合 计	82,750,044.96	-9,728,203.08				1,502,045.94	71,519,795.94

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 1,502,045.94 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	1,130,913,560.58	29.06	22,618,271.21
第二名	802,412,550.62	20.62	16,048,251.01
第三名	378,006,722.99	9.71	7,560,134.46
第四名	350,329,831.05	9.00	
第五名	211,738,876.38	5.44	4,234,777.53
小 计	2,873,401,541.62	73.83	50,461,434.21

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,532,330,603.11	100.00	1,494,972.05	0.10	1,530,835,631.06
合 计	1,532,330,603.11	100.00	1,494,972.05	0.10	1,530,835,631.06

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,213,808,770.90	100.00	1,496,419.29	0.02	6,212,312,351.61
合 计	6,213,808,770.90	100.00	1,496,419.29	0.02	6,212,312,351.61

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金组合	236,788.00		
员工无息贷款组合	37,000,000.00		
应收退税款组合	4,642,968.41		
应收员工个人的社保、公积金款组合	582,460.85		
应收合并内关联方组合	1,484,207,189.18		
账龄组合	5,661,196.67	1,494,972.05	26.41
其中：1年以内	2,312,703.65	46,254.07	2.00
1-2年	1,150,842.00	115,084.20	10.00
2-3年	100,000.00	30,000.00	30.00
3-4年	1,500,034.48	750,017.24	50.00
4-5年	220,000.00	176,000.00	80.00
5年以上	377,616.54	377,616.54	100.00
小 计	1,532,330,603.11	1,494,972.05	0.10

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	1,528,982,110.09
1-2 年	1,150,842.00
2-3 年	100,000.00
3-4 年	1,500,034.48
4-5 年	220,000.00
5 年以上	377,616.54
合 计	1,532,330,603.11

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	39,942.84	1,456,476.45		1,496,419.29
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-23,016.84	23,016.84		
--转入第三阶段		-10,000.00	10,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	29,328.07	-1,354,409.09	1,323,633.78	-1,447.24
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	46,254.07	115,084.20	1,333,633.78	1,494,972.05

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
员工无息贷款	37,000,000.00	30,000,000.00
应收关联方款项	1,484,207,189.18	6,156,222,406.57
押金保证金	4,188,458.54	5,902,215.11

应收员工的个人社保、公积金款组合	582,460.85	373,722.70
备用金	236,788.00	184,557.25
应收增值税即征即退款	4,369,937.67	8,666,232.42
应收出口退税款	273,030.74	12,459,636.85
业务往来及其他	1,472,738.13	
合 计	1,532,330,603.11	6,213,808,770.90

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	合并内关联方往来	194,318,446.93	1 年以内	12.68	
第二名	合并内关联方往来	133,338,994.37	1 年以内	8.70	
第三名	合并内关联方往来	117,879,161.00	1 年以内	7.69	
第四名	合并内关联方往来	902,607,591.25	1 年以内	58.90	
第五名	合并内关联方往来	79,932,588.83	1 年以内	5.22	
小 计		1,428,076,782.38		93.19	

(6) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家金库深圳分库	增值税即征即退款	4,369,937.67	1 年以内	2022 年 2 月已收到
小 计		4,369,937.67		

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,812,756,329.62	447,918,157.37	3,364,838,172.25
合 计	3,812,756,329.62	447,918,157.37	3,364,838,172.25

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,025,896,994.27	428,195,011.01	3,597,701,983.26
合 计	4,025,896,994.27	428,195,011.01	3,597,701,983.26

(2) 对子公司投资

被投 资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准 备	减值准备期末数
香港兆 驰公司	70,190.00			70,190.00		
江西光 元公司	388,492,000.00			388,492,000.00		
浙江飞 越公司	165,388,600.00		165,388,600.00			
兆驰供 应链公 司	200,000,000.00	300,000,000.00	500,000,000.00			
风行在 线公司	1,263,277,777.78			1,263,277,777.78	91,630,000.00	447,918,157.37
兆驰数 码公司	240,000,000.00			240,000,000.00		
兆驰照 明公司	168,168,426.49			168,168,426.49		
江西半 导体公 司	1,600,000,000.00			1,600,000,000.00		
兆驰软 件公司	500,000.00			500,000.00		
深圳市 佳视百 科技有 限责任 公司		67,247,935.35		67,247,935.35		
深圳兆 驰晶显 公司		85,000,000.00		85,000,000.00		
小 计	4,025,896,994.27	452,247,935.35	665,388,600.00	3,812,756,329.62	91,630,000.00	447,918,157.37

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	16,211,615,711.08	15,638,144,428.52	17,402,170,466.93	16,289,655,043.87
其他业务收入	28,476,882.54	569,110.10	4,170,650.01	569,110.10
合 计	16,240,092,593.62	15,638,713,538.62	17,406,341,116.94	16,290,224,153.97
其中：与客户之间的合同产生的收入	16,235,744,076.81	15,638,144,428.52	17,402,622,662.63	16,289,655,043.87

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
股利分配	798,150,794.45	1,473,243,671.43
信托收益		671,947.37
理财收益		432,994.57
交易性金融资产在持有期间的投资收益	45,521,488.38	
远期外汇合约	671,254.45	2,102,042.29
合 计	844,343,537.28	1,476,450,655.66

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,452,518.40	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	218,231,654.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	64,426,631.95	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,647,629.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	269,558,138.45	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	6,485,444.23	
少数股东权益影响额（税后）	12,974,018.11	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	250,098,676.11	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
软件收入退税款	189,565,820.54	注

注：根据财税发〔2000〕25号及深国税发〔2000〕577号文件，本公司享受销售自行开

发生产的软件产品按 13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。公司收到的软件收入退税款与主营业务密切相关、金额可确定,且能够持续取得,体现公司正常的经营业绩和盈利能力,因此属于经常性损益。

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.86	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.71	0.02	0.02

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	333,001,996.87	
非经常性损益	B	250,098,676.11	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	82,903,320.76	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	11,396,211,070.17	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	外币报表折算	I1	-25,199,992.25
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	江西兆驰光元公司实施员工激励对净资产的影响	I2	71,388.56
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	4
	江西兆驰光元公司实施员工激励对净资产的影响	I3	854,980.34
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
	风行在线公司少数股东增资对净资产的影响	I4	64,845,604.99
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	8
	处置兆驰供应链公司对净资产的影响	I5	717,994,130.53
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	1
报告月份数	K	12	

加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	11,653,626,606.37
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	2.86%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	0.71%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	333,001,996.87
非经常性损益	B	250,098,676.11
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	82,903,320.76
期初股份总数	D	4,526,940,607
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	4,526,940,607
基本每股收益	$M = A/L$	0.07
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.02

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

深圳市兆驰股份有限公司

二〇二二年四月二十七日