

公司代码：600898

公司简称：国美通讯

国美通讯设备股份有限公司

2019 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司在本报告中描述了存在的行业风险、市场风险等，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

十、其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	27
第七节	优先股相关情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节	公司债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	29
第十一节	备查文件目录.....	135

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
国美通讯、三联商社、公司、本公司	指	国美通讯设备股份有限公司，曾用名“三联商社股份有限公司”
山东龙脊岛、控股股东	指	山东龙脊岛建设有限公司
北京战圣、控股股东之一致行动人	指	北京战圣投资有限公司
国美零售	指	国美零售控股有限公司
山东大中	指	山东大中电器有限公司
济南国美	指	济南国美电器有限公司
国美电器	指	国美电器有限公司
德景电子	指	浙江德景电子科技有限公司
上海爱优威	指	上海爱优威软件开发有限公司
北京联美智科	指	北京联美智科商业有限公司
惠州德恩电子	指	惠州德恩电子科技有限公司
浙江国美通讯	指	国美通讯（浙江）有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
本报告期、报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邵杰	王伟静
联系地址	山东省济南市历下区趵突泉北路12号	山东省济南市历下区趵突泉北路12号
电话	0531-81675202、81675313	0531-81675202、81675313
传真	0531-81675313	0531-81675313
电子信箱	gmtc600898@gometech.com.cn	gmtc600898@gometech.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山东省济南市历下区趵突泉北路12号
公司注册地址的邮政编码	250011
公司办公地址	山东省济南市历下区趵突泉北路12号
公司办公地址的邮政编码	250011

公司网址	www.gomecomm.com.cn
电子信箱	gmtc600898@gometech.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	621,287,825.19	1,479,560,025.68	-58.01
归属于上市公司股东的净利润	-120,672,371.00	-44,877,780.27	-168.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-123,568,036.54	-46,577,605.43	-165.29
经营活动产生的现金流量净额	28,056,911.61	-162,386,691.95	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	-45,457,433.04	76,120,348.17	-159.72
总资产	2,553,552,860.69	2,727,749,355.77	-6.39

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.4779	-0.1777	-168.94
稀释每股收益(元/股)	-0.4779	-0.1777	-168.94
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.4893	-0.1844	-165.35
加权平均净资产收益率(%)	-764.52	-10.36	下降754.16个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-782.86	-10.75	下降772.11个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-2,084.40	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,680,965.06	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	669,788.95	
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	-290,400.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,330,245.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,726.83	
少数股东权益影响额	44,847.90	
所得税影响额	-554,424.21	
合计	2,895,665.54	

十、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）报告期内公司所从事的主要业务和经营模式介绍

公司所属行业分类为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”，主营业务为移动智能终端的研发、生产和销售。综合考虑国内手机市场情况及公司 2018 年自有品牌手机业务开展情况，公司 2019 年对自有品牌手机业务进行战略调整，暂停国内市场业务。目前公司主要业务包括下属子公司浙江德景电子科技有限公司（下称“德景电子”）的 ODM 和 OEM 业务，主要产品包括移动通讯整机、主板、行业智能移动通讯终端产品等。

1、ODM 业务的经营模式

德景电子在移动通讯终端领域内，接受客户委托，完成相关产品的研发、设计、生产与交付，主要产品包括手机主板及整机产品、行业移动通讯终端产品等。在该模式下，德景电子根据客户的要求，获得客户订单，并确定采购和生产计划，由采购部、计划部实施采购、自主生产和外协生产，产品经检验合格后交付客户。德景电子的业务体系涵盖移动通讯设备的研发设计、材料采购、加工生产及市场销售环节。

2、OEM 业务的经营模式

按照客户的设计和品质要求进行组织生产，产品以客户品牌进行销售，德景电子为品牌商提供的仅是产品制造服务，包括来料加工和代工带料两种形式。

（二）报告期内行业情况

2019 年，中国手机市场整体容量处于下滑趋势，市场竞争激烈，手机品牌集中度较高，“马太效应”愈加凸显。根据市场调研机构 IDC 最新发布的手季度跟踪报告显示，2019 年上半年，中国智能手机市场整体出货量约 1.8 亿台，相比去年同期下滑 5.4%。IDC 认为，二季度及上半年，大部分厂商新品发布与出货节奏有所前移，从出货量角度看略超预期，但应当注意到的是，国内用户的换机周期依旧暂未缩短，下半年及未来国内手机市场能否出现回暖，首先取决于渠道库存与终端销售的流转是否良性。未来，终端销售的良性运转，4G 到 5G 切换初期对消费者选择的引导，是需要关注的重点。

从 ODM 产业来看，随着智能手机市场出货量的不断集中化，导致 ODM 厂商同样如此，对于没有拿到一线手机品牌客户订单的 ODM 厂商来看，企业经营将会变得更加艰难。其中，也有一些 ODM 厂商主要锁定一些海外客户，诸如印度本土手机品牌。但印度本土手机品牌在国产手机的围攻之下，在市场的占有率已经越来越低，导致相关的供应链企业也受到影响。

对于中小型 ODM 厂商来说，当前市场格局进一步走向集中化的情况下，转型已迫在眉睫，纷纷开拓手机以外的其他产品。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒ 适用 ☐ 不适用

公司于 2016 年 10 月收购德景电子，德景电子在移动通讯终端 ODM 领域经营多年，能够及时掌握上游供应商（例如芯片制造商）的最新工艺技术信息，同时能够总结各类手机品牌商的先进设计理念，具有一定的市场分析和预测能力；通过多年技术积累，在手机语音加密、数据加密、智能安全双操作系统、生物识别技术等方面取得多项研发成果，并围绕智能通讯移动构建技术体系，通过持续的技术创新，以保证可以快速响应及满足市场需求。德景电子建立了完善的质量体系，从研发、物料、生产、售后服务等方面构建了涵盖从产品立项到售后服务整个生命周期的质量解决方案，德景电子的产品能达到客户的质量标准和行业公认的质量保证。随着国内手机市场的竞争加剧，智能手机市场出货量的不断集中化，导致 ODM 厂商同样竞争加剧。面对行业及市场变动，德景电子积极调整，发展多种形态通讯产品的业务，报告期内，ODM 手机业务下滑严重，其他移动终端产品业务尚未产生明显效益。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年公司实现营业收入 62,128.78 万元，同比减少 85,827.22 万元，降幅 58.01%。基于公司 2018 年自有品牌手机业务开展的实际情况，并综合考虑品牌手机的国内市场状况，2019 年公司暂停开展自有品牌手机国内市场业务。本报告期主营业务收入主要来源于德景电子的 ODM 及 OEM 业务。

本期实现综合毛利额 2,475.51 万元，较同期毛利额下降 57.64%；毛利率 3.98%，较同期 3.95% 基本持平。

本期发生费用总额 12,952.91 万元，较同期费用 18,669.6 万元减少 30.62%；费用率 20.85%，较同期费用率 12.62% 增加 8.23 个百分点，主要是收入较同期下降的影响。

2019 年上半年实现归属于母公司所有者的净利润为亏损 12,067.24 万元，同期亏损 4,487.78 万元，亏损增加 7,579.46 万元。

公司合并报表各主体中,母公司及子公司均出现不同程度亏损,其中德景电子亏损 8752 万元。主要原因是受到智能手机市场下滑严重及金融机构收贷影响、应收账款回收缓慢导致德景电子的流动性资金紧张等内外因素影响,导致收入较同期下降幅度较大;另一方面,德景电子 OEM 业务上半年因业务量不足以弥补成本,出现负值,影响了本期毛利达成;其次应收账款回收不理想,计提比例相应增加,导致当期计提较多坏账准备,同时利息支出较同期增加。针对智能手机市场变化,德景电子进行主动战略调整,发展多种形态通讯产品的业务,如集群对讲、智能电子标签等,结合公司在终端和系统平台的积累,开拓智能家居业务、智慧园区、社区和智慧城市业务等业务,但上述业务调整在报告期内未有明显效果。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	621,287,825.19	1,479,560,025.68	-58.01
营业成本	596,532,701.60	1,421,126,404.13	-58.02
销售费用	15,193,135.99	93,208,554.85	-83.70
管理费用	37,198,455.69	39,802,619.79	-6.54
财务费用	35,513,468.38	30,981,253.95	14.63
研发费用	41,624,075.87	22,703,572.68	83.34
经营活动产生的现金流量净额	28,056,911.61	-162,386,691.95	不适用
投资活动产生的现金流量净额	35,621,989.59	-175,469,536.80	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-85,947,794.83	282,280,677.45	不适用

营业收入变动原因说明:一方面公司暂停了自有品牌手机国内市场业务,另一方面受智能手机市场下滑及流动资金紧张影响造成原有 ODM 业务业绩下滑,新业务尚未出现明显增长。

营业成本变动原因说明:受营业收入下降影响营业成本同比下降。

销售费用变动原因说明:本期公司暂停开展自有品牌手机国内市场业务,同比减少了广宣费的投入。

管理费用变动原因说明:同比略降,主要为租赁费减少。

财务费用变动原因说明:主要为流动资金贷款利息支出增加。

研发费用变动原因说明:本期增加主要为受自有品牌手机业务调整的影响,部分研发项目予以费用化处理。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:较同期增长原因主要为收到的非销售活动的往来款增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期收到处置菏泽房产款项,且投资支出较少,同期支付了第二笔德景电子股权购置款。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期银行缩贷、偿还借款较多,融资难度增大。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(2) 其他

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的比例 (%)	本期期末 金额较上期期末 变动比例 (%)	情况说明
货币资金	163,784,503.49	6.41	270,847,279.41	9.93	-39.53	
应收票据	26,450.74	0.00	21,808,892.54	0.80	-99.88	
预付款项	46,149,679.19	1.80	18,044,936.77	0.66	155.75	
存货	137,528,229.85	5.38	200,532,265.76	7.35	-31.42	
在建工程	48,659,884.92	1.90	6,695,644.16	0.25	626.74	
开发支出	10,390,425.82	0.41	19,297,733.36	0.71	-46.16	
其他非流动资产		0.00	4,037,017.39	0.15	-100.00	
应付票据	44,329,002.84	1.73	119,385,766.19	4.38	-62.87	
其他应付款	375,540,101.40	14.69	203,438,232.66	7.46	84.60	
长期应付款	123,259,756.12	4.82	7,649,227.54	0.28	1,511.40	
递延收益	11,312,488.57	0.44	7,112,018.11	0.26	59.06	

其他说明

- (1) 货币资金减少原因为公司流动性资金紧张，银行存款、承兑及贷款保证金减少。
- (2) 应收票据减少主要为期初质押票据到期，本期无质押承兑，收取后即背书支付货款。
- (3) 预付款项增加为采购尚未到货。
- (4) 存货减少原因为受销售业绩下滑影响，本期减少了备料，并清理自有品牌手机存货。
- (5) 在建工程增加为嘉兴智能终端制造中心项目建设投入增加。
- (6) 开发支出减少原因一方面为部分项目结项转入无形资产，另一方面依据情况对部分项目进行了费用化处理。
- (7) 其他非流动资产减少为预付设备款到货。
- (8) 应付票据减少主要为期初承兑到期兑付，本期采购付款减少。
- (9) 其他应付款增加主要为向关联方等企业借款及往来欠款增加。
- (10) 长期应付款增加主要是公司向沙翔、于正刚、嘉兴久禄鑫的借款。根据公司 2018 年年度股东大会审议通过《关于公司与沙翔等人签订借款合同暨关联交易的议案》，沙翔、于正刚、嘉兴久禄鑫将其根据《支付现金购买资产协议》应当收取公司的第三批股权转让款扣除其须缴纳的个人所得税后的金额人民币 6421 万元、3091 万元、2498 万元出借给公司，借款期限自 2019 年 5 月 14 日起至 2020 年 12 月 31 日。
- (11) 递延收益增加为本期收到嘉兴智能终端制造中心项目奖励。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	余额	受限原因
货币资金	146,915,454.26	银行承兑汇票、贷款及保函保证金
固定资产	61,103,374.98	用于抵押的房屋建筑物及机器设备
投资性房地产	213,989,200.00	用于抵押的房屋建筑物

项目	余额	受限原因
无形资产	10,268,641.24	用于抵押的土地使用权
合计	432,276,670.48	

3. 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

报告期内，德景电子投资设立德景电子（郑州）有限责任公司。2019 年 2 月，德景电子投资成立德景电子（郑州）有限责任公司，注册资本 1000 万元。经营范围：移动通信及终端设备、手机、计算机外部设备、计算机网络设备、电子计算机整机、印刷线路板组件的研发、制造、加工、测试及销售；计算机软件的技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让；计算机软件的销售；货物或技术进出口、贸易经纪与代理服务；房地产经纪、装修。2019 年 2 月 27 日，德景电子（郑州）有限责任公司完成工商注册。

(1) 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☒适用 ☐不适用

经公司 2018 年年度股东大会审议通过，公司向关联方北京鹏泽置业有限公司出售公司坐落于菏泽市夹斜路以西双河路以北海联商业城二期 2 号楼-1001 室、01001 室、02001 室，建筑面积共 3163.26 平方米的自有房产。根据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的《国美通讯设备股份有限公司拟进行资产转让涉及的部分房地产价值资产评估报告》（北方亚事评报字[2019]第 01-287 号），该房产评估价格为 3,582.90 万元，双方遵循公平合理的定价原则，参考评估价格，协商确定该房产交易价格为 3,600.00 万元。双方约定自公司 6 月 17 日股东大会审议通过该事项之次日正式交付标的房产，2019 年 7 月，该标的房产已经完成过户。

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司名称	经营范围	注册资本	持股比例	总资产	净资产	2019 年上半年营业收入	2019 年上半年净利润
济南济联京美经贸	销售：家用电器、五金交电、机械设备、电子产品、日用品、文具用品、健身器材、家具建筑材料、装饰材料、炊事用具、计算机及配件、非专控通讯设备及配件、照相器材；	60	100%	329.20	278.97	-	-0.04

有限公司	家用电器维修、安装及相关技术服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)						
浙江德景电子科技有限公司	移动通信及终端设备、手机、计算机外部设备、计算机网络设备、监控设备、汽车零部件、电子元器件、智能电表、音箱、蓝牙耳机、智能家居、智能设备、智能玩具、第二类医疗器械、电子计算机整机、印刷线路板组件的研发、制造、加工、测试及销售;计算机软件的技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让;计算机软件的销售;从事进出口业务、贸易经纪与代理服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	35,000	100%	177,779.39	28,144.08	54,539.39	-8,752.00
美国通讯(浙江)有限公司	移动通讯及终端设备、智能网络控制设备、计算机辅助设备、计算机网络设备、电子计算机整机、印刷线路板的研发、制造、加工、销售;软件科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让;计算机软硬件及配件的研发、销售;安防工程、网络工程的设计、施工;计算机系统集成;设计、制作、代理、发布国内各类广告;家用电器、五金产品、电线电缆、电气设备、电子产品、乐器、通讯器材、照相器材、照明器材、厨房用具、卫生洁具、橡胶制品、塑料制品、日用百货、家庭用品、针纺织品、汽车配件、电子出版物、第一类医疗器械、第二类医疗器械、第三类医疗器械的销售;家用电器安装、维修;机械设备维修;受委托从事移动业务市场销售及技术服务的代理;自有房屋及场地租赁;机械设备租赁;贸易信息咨询、企业管理咨询;财务咨询(以上咨询不含投资咨询);仓储服务;装卸服务;贸易经纪与代理;从事进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	80,000	51%	40,007.81	20,635.98	3,840.59	-3,956.03

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

☒适用 ☐不适用

公司预计年初至下一报告期期末的累计净利润为亏损,具体数据以 2019 年三季度报告披露为准。

(二) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

公司的主营业务为智能移动通讯终端的研发、生产和制造,公司将面临与该业务经营相关的风险。

1、宏观经济波动及政策风险

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

2、行业竞争风险

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

3、专业人才流失风险

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

4、海外业务的风险

国际市场,尤其是发展中国家对移动智能终端产品的需求增长较快,但不排除因国际市场政治环境、政策变化、经济环境变化等因素变化,对海外市场的业务产生一定影响和风险。

5、财务风险

(1) 资产负债率过高及大额现金支付的流动性风险。因为 2018 年及本报告期连续亏损,公司归属于母公司股东的净资产出现负值,资产负债率较高,存在一定的财务风险。公司以现金方式分期支付购买德景电子股权对价款,以自有资金或通过借款等方式支付现金对价将降低公司的现金储备和投资能力,对公司经营资金的流动性造成不利影响。同时,通过股东借款、银行贷款等方式筹集股权支付款和部分流动资金,导致公司财务费用增加,进而影响公司经营业绩。

(2) 应收账款回收风险。报告期末,公司应收账款账面价值 10.31 亿元,其中德景电子应收账款为 10.71 亿元(其中公司合并范围外应收 10.15 亿元),占其营业收入比例为 196.51%,占德景电子流动资产比例为 68.83%,且应收账款中 6 个月以上账龄的应收账款占比 64.05%,占比较高。较高的应收账款对德景电子的现金流量产生不利影响。如果德景电子主要客户的财务状况出现恶化,或者经营情况和商业信用发生重大不利变化,德景电子应收账款产生坏账的可能性将增加,从而给德景电子的生产经营带来不利影响。

(3) 商誉减值风险。根据《企业会计准则》规定,公司收购德景电子 100%股权为非同一控制下企业合并,合并成本超过德景电子可辨认净资产公允价值部分应确认为商誉。合并所形成的商誉,至少应当在每年年度终了进行减值测试。2016 年公司完成对德景电子的收购后确认商誉金额为 61,769.43 万元,2018 年公司计提商誉减值准备 17,565.61 万元,截止 2019 年 6 月末,公司商誉期末价值为 44,203.82 万元。如果德景电子未来经营状况未达预期,则因收购德景电子所形成的相应商誉将面临进一步计提减值的风险,从而对上市公司的经营业绩造成不利影响。

(三) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 6 月 17 日	http://www.sse.com.cn	2019 年 6 月 18 日

2019 年第一次临时股东大会	2019 年 8 月 23 日	http://www.sse.com.cn	2019 年 8 月 24 日
-----------------	-----------------	---	-----------------

股东大会情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司 2019 年中期不进行利润分配，也不以资本公积转增股本。	

三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	国美电器及其关联方	2008年2月27日,国美电器及关联方在其签署的《详式权益变动报告书》中承诺:对于已存在的国美电器与公司在山东省内的同业竞争,承诺: “1、与三联商社之间将尽可能的避免和减少同业竞争;2、三联商社有权享受国美电器与供应商已取得市场优质资源;3、在山东省内,国美电器不发展加盟店,避免在加盟店经营中与三联商社发生同业竞争;4、对于无法避免而发生的直营店同业竞争,保证不通过不正当竞争损害三联商社及其他股东的合法权益。”为规范将来可能产生的关联交易,国美电器及关联方承诺“与三联商社之间将尽可能的避免和减少发生关联交易,对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,收购人承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则,并严格遵守国家有关法律、法规、上海证券交易所上市规则及上市公司章程,依法签订协议,履行法定程序,保证不通过关联交易损害三联商社及其他股东的合法权益。”	2008年2月27日作出,长期有效	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	减少和规范关联交易的承诺	山东龙脊岛;北京战圣;国美零售控股有限公司	承诺人及承诺人控制的企业与三联商社之间将尽可能的避免和减少发生关联交易,对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,承诺人承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则,并严格遵守国家有关法律、法规、上海证券交易所上市规则及三联商社章程,依法签订协议,履行法定程序,保证不通过关联交易损害三联商社及其他股东的合法权益。	2016年9月5日作出,长期有效	否	是		
	关于避免与三联商社同业竞争的承诺	山东龙脊岛;北京战圣	1、截至承诺函出具之日,承诺人及承诺人控制的公司/企业/组织(上市公司除外,下同)均未直接或间接从事任何与上市公司构成竞争或可能构成竞争的生产经营或类似业务。2、自承诺函出具之日起,承诺人及承诺人控制的公司/企业/组织将不会直接或间接以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作和联营)参与或进行任何与上市公司构成竞争或可能构成竞争的生产经营或类似业务。3、自承诺函出具之日起,承诺人及将来成立之承诺人控制的公司/企业/组织将不会直接或间接以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作和联营)参与或进行与上市公司构成竞争或可能构成竞争的生产经营或类似业务。4、自承诺函出具之日起,承诺人及承诺人控制的公司/企业/组织从任何第三者获得的任何商业机会与	2016年9月5日作出,长期有效	否	是		

			上市公司之业务构成或可能构成实质性竞争的, 承诺人将立即通知上市公司, 并尽力将该等商业机会让与上市公司。5、承诺人及承诺人控制的公司/企业/组织承诺将不向其业务与上市公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供经营信息、业务流程、采购销售渠道等商业秘密。6、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守, 承诺人将向上市公司赔偿一切直接和间接损失。					
	关于德景电子无证房产相关事宜的承诺	交易对方沙翔、于正刚、嘉兴久禄鑫	截至本承诺函出具之日, 德景电子位于嘉兴市南湖区大桥镇亚太路 1052 号土地上的传达室尚未办理产权证, 就该等事宜, 本人/嘉兴久禄鑫投(“承诺人”) 特此承诺如下: 将积极推动德景电子无证房产的办证工作, 若本次交易完成后因德景电子的无证房产被政府相关部门责令拆除或对德景电子处以罚款, 承诺人将根据三联商社的要求按照承诺人目前所持有的德景电子的股权比例对三联商社或德景电子所遭受的一切经济损失予以充分的补偿, 以保证三联商社或德景电子的利益。	2016 年 9 月 5 日作出	否	是		
	关于本次交易完成后在上市公司任职等相关事宜的承诺	沙翔、于正刚	为促成本次交易, 且在本次交易完成后双方能够达成交易目的, 就本次交易完成后声明人在上市公司(指上市公司及/或其下属子公司, 本次交易完成后还包括德景电子, 下同)任职、避免与上市公司经营相同或类似业务等相关事宜, 声明人承诺如下: 一、任职期限 1、自本次交易的交割日起, 声明人将根据上市公司的要求, 与上市公司建立稳定的劳动关系, 将声明人全部的精力投入上市公司, 并按照上市公司关于声明人的职务的具体职责规定履行其职责。2、自本次交易的交割日起六年内, 除非 (i) 上市公司股东大会/董事会或其他有权机构依职权解除上市公司与声明人的劳动关系, 或 (ii) 声明人因重大疾病等原因确实无法正常履行职责, 非经上市公司同意, 声明人不会自行辞去在上市公司的职务。二、声明人承诺, 自本次交易的交割日起十年内, 无论声明人是否在上市公司任职, 亦无论声明人是否直接或间接持有上市公司股份: 1、声明人不会直接或间接(包括但不限于通过其亲属、朋友或其他自然人、公司、其他实体, 下同)从事(包括但不限于控制、经营、管理、施加重大影响, 下同)任何与上市公司经营的业务相同或相似的业务(该等相同或相类似的业务包括但不限于移动通讯终端、智能穿戴产品和智能家居的研发、设计、加工及生产, 下同); 2、声明人不会在与上市公司存在相同或者相类似业务的任何实体担任任何职务, 亦不得以担任名义或实质顾问或其他形式参与或为与上市公司存在相同或相类似业务的任何实体提供任何建议、咨询、指导; 3、声明人不向任何与上市公司存在竞争关系的竞争对手提供上市公司所从事之业务有关的任何信息或其他秘密。三、不诱使声明人同意, 声明人在直接或间接持有上市公司股份期间、在上市公司任职期间及声明人与上市公司的劳动关系解除或终止后的两年内(以上述期限最晚到者为准), 声明人及声明人直接或间接控	2016 年 9 月 5 日作出	是	是		

			制或持有权益的任何实体不会从事下列行为：1、引诱或试图引诱上市公司的任何员工、顾问、客户、供应商、销售代表终止其与公司的关系。2、聘用上市公司的任何员工（或者与上市公司终止聘用关系不满 12 个月的前员工）、顾问、销售代表。3、直接或间接地从任何个人、公司、单位或者其他实体（“投资者”）接受投资资金，而上市公司也从上述投资者接受投资资金，或者在与上市公司终止聘用关系之前，上市公司正与上述投资者商讨投资的可行性。4、与任何单位或个人建立商业关系，而在上市公司与声明人终止聘用关系之前，上市公司与该客户有商业往来，或者上市公司正与该客户商谈建立商业关系。四、保密 1、本承诺函所述“保密信息”系指不论以何种形式传播或保存的与上市公司或其关联公司的产品、服务、经营、保密方法和知识、系统、工艺、程序、现有及潜在客户名单和信息、手册、培训资料、计划或预测、财务信息、专有知识、设计权、商业秘密、商机和业务事宜有关的所有信息。2、声明人承诺，对声明人在本次交易前以及本次交易完成后其在上市公司任职期间所获得的上市公司的保密信息严格保密，并在声明人与上市公司的劳动关系解除或终止时向上市公司返还所有保密信息及其载体和复印件。3、声明人承诺，自本次交易的交割日起，不以任何方式：（1）向上市公司的任何其他与使用保密信息的工作无关的雇员；（2）向任何上市公司的竞争对手；（3）为本次交易之外的任何目的向任何其他个人或实体披露任何保密信息的全部或部分；除非该等披露是法律所要求的，在这种情况下，披露应在该等法律所明确要求的范围内进行，并应及时通知上市公司。4、声明人承诺，自本承诺函出具之日起，将不发表对上市公司的任何（口头或书面的）负面声明及/或言论，包括但不限于有关上市公司及/或上市公司的控股股东、实际控制人，及/或上市公司产品、服务，及/或上市公司其它雇员、董事、上市公司所聘用的专业机构等的任何负面声明，或就其在上市公司任职事宜的任何负面声明。上市公司将有权根据自己的判断决定上述声明的性质。5、声明人的保密义务不附任何期限，直至该等保密信息非因声明人的原因而成为公众所知悉的信息。五、声明人特别声明，声明人系为促成本次交易的达成以及双方实现本次交易的目的而作出上述承诺，声明人将严格按照本承诺函之约定履行其承诺；且就本承诺函所列各项承诺的履行，声明人在未来的任何时间内均不会要求上市公司向声明人提供任何形式的补偿或赔偿。六、声明人未能履行上述承诺的约束措施 1、声明人承认，声明人违反本承诺函将给上市公司、上市公司的公众股东造成无法弥补的损害，并且通过任何救济途径获得的金钱赔偿都不足以充分补偿该等损害。声明人同意，上市公司有权以任何合法可行的救济措施来防止声明人对本承诺函的违反。2、声明人同意，声明人违反本承诺函之任何义务所获得的直接和间接收益将全				
--	--	--	--	--	--	--	--

			部归属于上市公司，同时，声明人将按照其违反本承诺所获得的直接和间接收益的 50%或不低于人民币 1,000 万元的金额（以二者孰高者为准）向上市公司承担赔偿责任。					
	关于不谋求上市公司控制权的承诺	沙翔	1、本人与参与本次交易的其他各方之间不存在任何关联关系，也不存在就参与本次交易及本次交易完成后 36 个月内的一致行动安排。2、在本次交易完成后 36 个月内，本人不主动谋求三联商社控股股东或第一大股东地位，也不单独或与他人（无论其是否为本次交易的交易对方）通过任何方式（包括但不限于委托、征集投票权、协议、一致行动等任何方式）主动谋求三联商社实际控制人地位。3、本次交易完成后 36 个月内，在黄光裕先生为三联商社实际控制人的前提下，本人将保证由山东龙脊岛建设有限公司（以下简称“山东龙脊岛”）及其一致行动人提名的董事在交易完成后的上市公司董事会中占多数席位。4、在本次交易完成后 36 个月内，在黄光裕先生为三联商社实际控制人的前提下，如因本人在持有三联商社股份期间行使董事提名权，将导致山东龙脊岛及其一致行动人丧失或可能丧失对三联商社董事会控制权的，本人承诺将放弃行使上述董事提名权。	2016 年 9 月 5 日作出，2019 年 10 月 26 日到期	是	是		
	关于不谋求上市公司控制权的承诺	于正刚、嘉兴久禄鑫	1、除本人/本企业与嘉兴久禄鑫投资管理合伙企业（有限合伙）/于正刚存在的一致行动关系、关联关系外，本人/本企业与参与本次交易的其他各方之间不存在任何一致行动关系、关联关系，也不存在就参与本次交易及本次交易完成后 36 个月内的一致行动安排。2、在本次交易完成后 36 个月内，本人/本企业不主动谋求三联商社控股股东或第一大股东地位，也不单独或与他人（无论其是否为本次交易的交易对方）通过任何方式（包括但不限于委托、征集投票权、协议、一致行动等任何方式）主动谋求三联商社实际控制人地位。3、本次交易完成后 36 个月内，在黄光裕先生为三联商社实际控制人的前提下，本人/本企业将保证由山东龙脊岛建设有限公司（以下简称“山东龙脊岛”）及其一致行动人提名的董事在交易完成后的上市公司董事会中占多数席位。4、在本次交易完成后 36 个月内，在黄光裕先生为三联商社实际控制人的前提下，如因本人/本企业行使董事提名权，将导致山东龙脊岛及其一致行动人丧失或可能丧失对三联商社董事会控制权的，本人/本企业承诺将放弃行使上述董事提名权。	2016 年 9 月 5 日作出，2019 年 10 月 26 日到期	是	是		

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

经公司 2018 年年度股东大会审议通过，公司续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度的财务及内控审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

五、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

☒ 本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☐ 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

☒ 适用 ☐ 不适用

事项概述及类型	查询索引
兴业银行借款纠纷诉讼案件：原告兴业银行股份有限公司济南分行因金融借款纠纷，于 2007 年 9 月向济南市中级人民法院起诉三联配送及本公司，诉讼标的额为 4,000 万元。本案经两审终审，2009 年 3 月山东省高级人民法院出具民事判决书（2008）鲁商终字第 404 号，判决本公司在兴业银行济南分行未实现的债权数额范围内，向其承担质押票据项下款项的兑付责任。2009 年 5 月该案进入强制执行阶段。截止 2009 年 10 月，公司因此案被扣划资金累计 4,142 万元。2010 年 7 月，兴业银行济南分行以该款项下借款尚欠部分利息未执行为由，申请查封了公司位于济南市趵突泉北路 12 号的地上一层房产。2011 年 3 月，公司再交付济南市中级人民法院 10 万元执行款，被查封房产已解除查封。	该案详情见公司于 2009 年 3 月 31 日、5 月 8 日、7 月 18 日、8 月 29 日、8 月 31 日、10 月 31 日、2010 年 9 月 28 日、2011 年 2 月 25 日、3 月 9 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上的相关公告，或查询公司指定信息披露网站： www.sse.com.cn
2019 年 6 月 21 日，公司收到法院送达起诉状、传票等资料，原告泸州市壹捌壹玖科技有限公司因买卖合同纠纷起诉被告公司控股子公司北京联美智科商业有限公司，要求法院判令：请求被告北京联美智科立即履行双方签订的《商品订购单》项下未支付尾款部分 17094 部手机的提货义务，并支付余欠货款 1306.41 万元（扣除预付款部分）；请求被告承担逾期支付预付款违约金 9.80 万元；请求被告承担逾期提货部分逾期付款违约金 233.19 万元（时间自 2018 年 5 月 1 日-2019 年 4 月 22 日共 357 天）；请求被告支付原告为其提供的样机款 52.27 万元、认证费 1.8 万元、模具费 45.48 万元。合计：1648.96 万元。该案已开庭审理，尚未判决。	该案详情见公司于 2019 年 6 月 25 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上的相关公告，或查询公司指定信息披露网站： www.sse.com.cn

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带 责任方	诉讼 仲裁 类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲 裁)涉及 金额	诉讼(仲裁) 是否形成预 计负债及金 额	诉讼(仲裁) 进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执 行情况
李延红、金 颀	国美通讯	无	劳动 争议 纠纷	2018 年 3 月, 李延红、金颀因被告公司原家电零售板块置出人员安置问题向仲裁委申请仲裁, 要求仲裁委裁决: 被告公司支付合计人民币 42.75 万元。	42.75		已结案	2018 年 12 月、2019 年 1 月分别收到金颀案、李延红案一审判决书, 驳回两人的全部诉讼请求。2019 年 7 月收到该案的二审判决书, 驳回李延红、金颀的上诉, 维持原判。	2018 年原告马珂、季红霞、贾传永等 23 名劳动争议案, 已经执行完毕。该系列劳动争议案全部终结。
上海亲旺光 电科技有限 公司	浙江德景 电子科技 有限公司	无	租赁 合同 纠纷 案	2019 年 6 月, 原告因设备租赁合同纠纷起诉被告, 要求被告向原告支付设备租赁费 133.52 万元, 解除原被告之间的《设备租赁合同》, 本案律师费 6 万元、保全费、诉讼费由被告承担。详见《国美通讯关于累计涉及诉讼事项的公告》(临 2019-29)	139.52		已结案	2019 年 7 月 11 日开庭审理此案, 双方已达成调解。	2019 年 8 月 5 日, 法院已扣划该案款项 135.09 万元。
深圳市凌科 凯特电子有 限公司	浙江德景 电子科技 有限公司	无	买卖 合同 纠纷	2019 年 7 月, 因买卖合同纠纷原告起诉德景电子, 要求支付采购物料货款 22.43 万元, 详见《国美通讯关于累计涉及诉讼事项的公告》(临 2019-29)	23.31		已结案	2019 年 7 月, 双方达成调解, 德景电子支付被告货款 22.43 万元, 被告放弃其他诉求。	法院已扣划该案款项 22.43 万元。
深圳华视光 电有限公司	浙江德景 电子科技 有限公司	无	买卖 合同 纠纷	2019 年 7 月, 因买卖合同纠纷原告起诉被告, 要求被告支付采购物料货款 474.77 万元; 判令被告支付逾期付款利息 11.30 万元(暂计至 2019 年 5 月 31 日); 本案诉讼费、保全费由被告承担。详见《国美通讯关于累计涉及诉讼事项的公告》(临 2019-29)	486.07		已结案	2019 年 7 月, 双方达到调解, 德景电子支付原告货款 474.77 万元, 被告放弃其他诉求。及债务利息; 支付执行费 49877 元。	法院已经扣划该案款项 474.77 万元。
深圳长电科 技有限公司	浙江德景 电子科技 有限公司	无	买卖 合同 纠纷	2019 年 7 月, 因买卖合同纠纷原告起诉被告, 要求被告支付原告货款 29.65 万元, 判令被告支付利息暂计 1.48 万元, 支付律师费 2.10 万元, 诉讼费由被告承担。详见《国美通讯关于累计涉及诉讼事项的公告》(临 2019-29)	33.23		2019 年 8 月 双方达成调 解	2019 年 8 月, 双方达成调解, 德景电子支付被告货款 29.65 万元, 同时承担受理费及财保费 0.53 万元。	该案涉及的款项支付尚未完成
浙江德景电 子科技有限 公司	浙江浚泽 光电科技 有限公司	无	租赁 合同 纠纷	2019 年 7 月, 因被告未能按照双方签订的《房屋租赁合同》的约定支付租金等相关费用, 德景电子提起诉讼, 要求被告支付拖欠的租金、物业费、水电费合计 35.77 万元; 支付逾期付款利息 6.79 万元; 支付违约金 12.04 万元。详见《国美通讯关于累计涉及诉讼事项的公告》(临 2019-29)	54.59		2019 年 8 月 双方达成调 解	2019 年 8 月, 双方达成调解, 判令被告在 8 月 31 日前支付给德景电子 25 万元, 9 月 15 日前支付公司 27.80 万元及受理费 4630 元。	被告尚未履行还款义务

(三) 其他说明

□适用 √不适用

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

□适用 √不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
经公司 2016 年第四次临时股东大会批准，公司与公司实际控制人控制的北京国美电器有限公司（以下简称“北京国美”）签订《商标使用许可合同》，北京国美授权公司及控股子公司在其生产的手机及其他通讯产品中使用“国美”等商标，合同许可期限至 2021 年 11 月 1 日。	详见公司于 2016 年 12 月 17 日、12 月 29 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站上的决议公告。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

单位：万元

关联交易类别	按劳务进一步划分	关联人	交易内容	2019 年预计金额	2019 年上半年实际发生金额（不含税）	审议程序

接受劳务	物流及售后服务	安迅物流有限公司、北京国美九诺咨询服务有限公司	委托关联方提供电子产品配套售后物流及客服服务	240	20.70	第十届董事会第十六次会议
	促销服务	国美电器有限公司及关联方天津鹏盛物流有限公司	销售产生的促销费用	600	0	
	信息及其他服务	北京国美云网络科技有限公司、北京国美大数据技术有限公司	云资源、信息网络等采购服务	100	0	
支出类合计			--	940	20.70	-
出租物业	出租房屋/物业	济南国美	济南国美租赁公司位于济南、菏泽的物业	--	889.46	第八届董事会第二十次会议、2017年年度股东大会
出租物业	出租房屋/物业	山东大中	公司转租赁济南高新店物业	--	330.00	2016年年度股东大会
商品销售	销售商品	国美电器及关联方	公司与国美电器签订《销售框架协议》，本协议项下国美通讯及附属公司向国美电器销售其经营的手机、数据采集终端等智能终端设备、电子产品及配件等；同时国美通讯向国美电器提供与销售产品相关的软件开发、技术服务。	-	212.13	2018年年度股东大会
收入类合计				-	1431.59	-

关联交易说明：

1、经公司第八届董事会第二十次会议审议通过，公司与济南国美签订房屋租赁合同，济南国美承租公司位于菏泽市双河路14号的地下一层至地上二层自有房产。租赁期限自双方交付房屋之日起五年，租赁费用190万元/年。租赁合同于2019年6月18日到期。经公司2018年年度股东大会审议通过，公司将该物业出售给关联方北京鹏泽置业有限公司。

2、经公司2016年第四次临时股东大会批准，公司与山东大中签订房屋租赁合同，山东大中承租公司位于济南市历下区趵突泉北路12号地下三层至地上五层合计25,514.2平方米的房屋，租赁期限自2017年1月10日起15年，首年租金1800万元，每三年递增5%；经公司2017年年度股东大会批准，自2018年4月10日起，山东大中将其在租赁合同项下的全部权利与义务全部转

让给济南国美，由济南国美作为租赁合同项下的承租方继续履行租赁合同，租赁条件与变更前保持一致。

3、公司终止经营家电零售业务后，对原承租门店物业进行清理。因济南高新店物业方不同意解约，为避免造成公司损失，经公司 2016 年年度股东大会审议通过，公司将该物业转租赁给山东大中。租赁期限自 2017 年 1 月 10 日起至 2031 年 9 月 30 日止，现租金 732 万元/年，租金每五年递增一次。

4、经公司 2018 年年度股东大会批准，公司与公司实际控制人控制的国美电器有限公司（下称“国美电器”）签订《销售框架协议》，有效期自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。销售产品、提供服务的总金额（含税）在 2019-2021 三个年度分别不超过 10 亿元、20 亿元、30 亿元。

5、根据公司业务发展需要，经公司第十届董事会第十六次会议审议批准，预计 2019 年日常关联交易额度为 1000 万元，不包括公司向国美电器因销售手机等产生的关联交易金额。

报告期内，公司涉及的关联交易均履行了相应的审批程序，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及其股东，特别是中小股东和非关联股东利益的情形。

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

经 2019 年 6 月 17 日召开的公司 2018 年年度股东大会审议通过，公司向关联方北京鹏泽置业有限公司出售公司坐落于菏泽市夹斜路以西双河路以北海联商业城二期 2 号楼-1001 室、01001 室、02001 室，建筑面积共 3163.26 平方米的自有房产。根据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的《国美通讯设备股份有限公司拟进行资产转让涉及的部分房地产价值资产评估报告》（北方亚事评报字[2019]第 01-287 号），该房产评估价格为 3,582.90 万元，双方遵循公平合理的定价原则，参考评估价格，协商确定该房产交易价格为 3,600.00 万元。双方约定自公司 6 月 17 日股东大会审议通过该事项之次日正式交付标的房产，2019 年 7 月，该标的房产已经完成过户。

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

2018 年 8 月，经 2018 年第一次临时股东大会审议通过，公司与国美电器对浙江国美通讯按照股权结构进行同比例增资，公司以现金方式增资 3.06 亿元，国美电器以现金方式增资 2.94 亿元。截止报告期末，国美电器已完成增资款的缴付，公司实缴增资款 2.48 亿。

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2016年9月29日,公司2016年第三次临时股东大会审议通过《关于向控股股东申请委托贷款暨关联交易的议案》。同意公司向控股股东山东龙脊岛建设有限公司申请贷款人民币五亿元,贷款资金将用于公司收购德景电子100%的股份向交易对方支付股权转让价款以及补充公司营运资金。根据山东龙脊岛与兴业银行股份有限公司北京东外支行于2016年10月31日签订的编号为兴银京东外(2016)委贷字第1号的《委托贷款委托合同》,兴业银行股份有限公司北京东外支行受山东龙脊岛委托向公司提供贷款金额为人民币50,000万元的委托贷款,贷款利率6%,贷款期限自2016年10月31日起至2019年10月30日止。	详见公司于2016年12月29日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站上的决议公告。
经公司2019年第一次临时股东大会审议通过,德景电子为增加融资渠道,补充营运资金,将其部分应收账款转让给国美信达商业保理有限公司,由国美信达为其开展有追索权的应收账款保理融资业务。保理融资总额度为人民币5,000万元,预计期限为12个月,单笔保理融资期限不超过60天,保理融资利率12%/年。	详见公司于2019年8月8日、2019年8月24日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站上的决议公告。
经公司第十届董事会第十八次会议审议通过,公司关联方国美电器有限公司向德景电子提供合计金额不超过15,000万元人民币的借款。该借款协议下利率为4.35%/年,借款期限自国美电器将借款实际汇入德景电子银行账户内之日起算(不含借款到账当日),至2020年7月31日终止。	详见公司于2019年8月8日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站上的决议公告。

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

经第十届董事会第十三次会议审议,沙翔先生向公司全资子公司德景电子提供总额度为10,000万元人民币的财务资助,借款利率为中国人民银行规定的同期贷款基准利率,双方通过协议及补充协议,对财务资助期限进行约定。根据《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》、《上海证券交易所上市公司信息披露暂缓与豁免业务指引》有关规范性文件的相关规定,本财务资助事项免于按照关联交易的方式进行审议和披露。报告期内偿还1,025.00万元,期末借款余额8,615.00万元,报告期确认借款利息192.52万元。根据沙翔先生的个人要求,2019年7月31日,德景电子已经偿还完毕其该笔借款项下的本金及相应利息。

公司2018年年度股东大会审议通过《关于公司与沙翔等人签订借款合同暨关联交易的议案》,沙翔、于正刚、嘉兴久禄鑫将其根据《支付现金购买资产协议》应当收取公司的第三批股权转让款扣除其须缴纳的个人所得税后的金额人民币6421万元、3091万元、2498万元出借给公司,借款期限自2019年5月14日起算,至2020年12月31日止,本合同项下借款年利率按6%执行。报告期确认借款利息96.08万元。根据沙翔先生的个人要求,2019年7月31日,公司就其该项借款下偿还其本金2338.84万元及截止7月31日已确认利息84.54万元。

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

√适用 □不适用

(1) 托管情况

□适用 √不适用

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
国美通讯	济南国美	济南房屋租赁	900	2018.4.10	2032.1.9	841.61	参照北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的《北方亚事咨评字[2016]第01-053号《评估咨询报告》并经双方协商确定	盘活上市公司的存量资产,增加公司盈利	是	其他

租赁情况说明

上表中租赁资产涉及金额为含税合同租金/半年。

2 担保情况

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0			

报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	21,247.44
报告期末对子公司担保余额合计（B）	33,892.31
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	33,892.31
担保总额占公司净资产的比例(%)	不适用
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	33,892.31
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	33,892.31
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	连带责任担保
担保情况说明	1、公司为德景电子向嘉兴银行股份有限公司科技支行申请银行授信提供 6,000 万元的最高额保证，担保期限自 2019 年 4 月 9 日至 2021 年 4 月 9 日。 2、公司为德景电子向中国工商银行股份有限公司嘉兴分行申请综合授信提供 12,000 万元的最高额保证，担保期限自 2017 年 11 月 20 日至 2020 年 11 月 19 日。 3、公司为德景电子向浙商银行股份有限公司济南分行申请银行授信提供 22,000 万元的最高额保证，担保期限自 2019 年 6 月 17 日至 2021 年 8 月 30 日，并同时以位于济南市趵突泉北路 12 号的自有房产提供抵押。 4、德景电子为惠州德景电子向中国银行股份有限公司惠州分行的银行借款提供 500 万元的最高额保证，担保期限自 2018 年 11 月 29 日至 2019 年 12 月 31 日，同时惠州德景电子以其持有的人民币 50 万元的一年期整存整取存单提供质押担保。 5、经公司 2018 年年度股东大会审议通过，2019 年度，公司体系内全资公司之间的互保金额预计不超过 11.6 亿总额度。 6、因银行授信额度中含有美元，汇率均按 2019 年 6 月 30 日的汇率 6.8841 进行折算。

3 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

十三、 可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

十四、 环境信息情况

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

☐适用 ☒不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

☒适用 ☐不适用

在日常生产经营中，公司严格执行安全教育、安全检查、安全管理和安全操作规程等一系列安全生产制度和措施，不断加强安全和环境管理，在生产过程中不存在高危险、重污染的情况。德景电子及其子公司惠州德景电子通过了环境管理体系认证 ISO14001: 2004 和环境管理体系认证 ISO14001: 2015。

德景电子在日常生产经营中认真执行国家《环境保护法》、《水污染防治法》、《大气污染防治法》、《环境噪声污染防治法》、《固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

☐适用 ☒不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

☐适用 ☒不适用

(三) 其他

☒适用 ☐不适用

1、三联集团违规处置公司中银大厦房产的有关说明

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

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

三联集团先以中银房产进行抵债，之后未经公司同意，擅自以房产所有人身份提起诉讼，违规处置已经抵偿给公司的上述房产，违反诚实信用原则，无视资本市场有关法律法规，形成资金占用事实。为维护公司及股东的利益，公司收到再审判决后，向当地证券监管部门报送文件，请

求监管部门督促三联集团偿还占用公司资金，并对三联集团的侵权及资金占用行为进行查处，并向三联集团发函，主张公司合法权益。目前三联集团未提出任何有效偿还方案。

2、公司对原关联方三联集团及下属企业三联商务的应收债权

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

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

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

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

2019 年 1-6 月通过房屋租赁冲抵债权 58.99 万元，截至 2019 年 6 月 30 日止，公司对原关联方三联商务的债权为 3,082.19 万元。

3、控股股东及一致行动人的股份质押情况

山东龙脊岛及其一致行动人北京战圣合计持有公司股份 73,245,067 股，占公司总股本的 29.01%。其中，山东龙脊岛持有公司股份 50,479,465 股，占公司总股本的 19.99%；通过普通证券账户持有国美通讯股份 10,300,000 股，占公司总股本的 4.08%；通过信用交易担保证券账户持有国美通讯股份 40,179,465 股，占公司总股本的 15.91%。一致行动人北京战圣持有公司股份 22,765,602 股，其中 22,765,600 股已经质押，占公司总股本的 9.02%，质押期限自 2018 年 8 月 21 日至 2019 年 8 月 20 日。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

（一）股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	23,846
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
山东龙脊岛建设有限公司	0	50,479,465	19.99	0	无		境内非国有法人
北京战圣投资有限公司	0	22,765,602	9.02	0	质押	22,765,600	境内非国有法人
沙翔	0	11,961,688	4.74	0	质押	10,240,000	境内自然人
郑州投资控股有限公司	0	11,380,000	4.51	0	无		国有法人
江游	707,901	3,954,954	1.57	0	无		境内自然人
吴娟玲	2,170,900	3,208,900	1.27	0	无		境内自然人
陈利珍	0	2,986,000	1.18	0	无		境内自然人
齐干平	-302,000	2,710,000	1.07	0	无		境内自然人
谭件云	302,900	2,633,500	1.04	0	无		境内自然人
曹裕波	58,300	2,585,936	1.02	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类		数量	
山东龙脊岛建设有限公司	50,479,465			人民币普通股		50,479,465	
北京战圣投资有限公司	22,765,602			人民币普通股		22,765,602	
沙翔	11,961,688			人民币普通股		11,961,688	
郑州投资控股有限公司	11,380,000			人民币普通股		11,380,000	
江游	3,954,954			人民币普通股		3,954,954	
吴娟玲	3,208,900			人民币普通股		3,208,900	
陈利珍	2,986,000			人民币普通股		2,986,000	

齐干平	2,710,000	人民币普通股	2,710,000
谭件云	2,633,500	人民币普通股	2,633,500
曹裕波	2,585,936	人民币普通股	2,585,936
上述股东关联关系或一致行动的说明	山东龙脊岛与北京战圣为一致行动人，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

☐适用 ☒不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

第七节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

三、其他说明

☐适用 ☒不适用

第九节 公司债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

☐适用 ☒不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：国美通讯设备股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	163,784,503.49	270,847,279.41
应收票据	七、2	26,450.74	21,808,892.54
应收账款	七、3	1,030,770,052.19	1,030,228,456.57
应收款项融资			
预付款项	七、4	46,149,679.19	18,044,936.77
其他应收款	七、5	82,123,802.73	90,192,352.18
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七、6	137,528,229.85	200,532,265.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	68,383,068.91	67,307,425.40
流动资产合计		1,528,765,787.10	1,698,961,608.63
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、8	1,530,143.14	1,682,332.50
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、9	213,989,200.00	244,896,400.00
固定资产	七、10	123,920,428.40	126,768,856.53
在建工程	七、11	48,659,884.92	6,695,644.16
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、12	120,241,804.92	128,543,849.51
开发支出	七、13	10,390,425.82	19,297,733.36
商誉	七、14	442,038,159.67	442,038,159.67
长期待摊费用	七、15	4,435,455.31	5,462,440.96
递延所得税资产	七、16	59,581,571.41	49,365,313.06
其他非流动资产	七、17		4,037,017.39
非流动资产合计		1,024,787,073.59	1,028,787,747.14
资产总计		2,553,552,860.69	2,727,749,355.77
流动负债：			
短期借款	七、18	548,281,849.13	722,644,583.94
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、19	44,329,002.84	119,385,766.19
应付账款	七、20	658,901,614.76	596,748,404.87
预收款项	七、21	67,807,190.77	63,525,954.77
应付职工薪酬	七、22	40,203,055.21	41,631,357.45
应交税费	七、23	36,699,631.47	35,115,821.36
其他应付款	七、24	375,540,101.40	203,438,232.66
其中：应付利息		54,222,165.49	37,333,123.29
应付股利		886,872.66	886,872.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、25	513,364,693.95	655,415,333.32
其他流动负债	七、26	2,448,351.21	2,470,445.16
流动负债合计		2,287,575,490.74	2,440,375,899.72
非流动负债：			
长期借款	七、27		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、28	123,259,756.12	7,649,227.54
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、29	11,312,488.57	7,112,018.11
递延所得税负债		32,670,122.73	32,796,718.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		167,242,367.42	47,557,964.33
负债合计		2,454,817,858.16	2,487,933,864.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、30	252,523,820.00	252,523,820.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、31	45,079,477.98	45,079,477.98
减：库存股			
其他综合收益	七、32	78,933,911.16	79,839,321.37
专项储备			
盈余公积	七、33	28,256,442.05	28,256,442.05
未分配利润	七、34	-450,251,084.23	-329,578,713.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-45,457,433.04	76,120,348.17
少数股东权益		144,192,435.57	163,695,143.55
所有者权益（或股东权益）合计		98,735,002.53	239,815,491.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,553,552,860.69	2,727,749,355.77

法定代表人：宋林林

主管会计工作负责人：魏东

会计机构负责人：魏东

母公司资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位:国美通讯设备股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		2,608,964.78	4,241,867.26
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	9,426,181.44	21,415,557.56
应收款项融资			
预付款项		32,346,682.15	2,396,501.04
其他应收款	十七、2	5,994,927.67	27,563,903.76
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		544,265.05	4,700,753.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		19,065,334.92	20,916,031.33
流动资产合计		69,986,356.01	81,234,614.36
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,215,609,287.64	1,139,647,300.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		213,989,200.00	244,896,400.00
固定资产		1,314,636.38	1,612,764.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,627,511.69	4,942,413.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		207,277.08	389,240.31
递延所得税资产		47,515,305.43	43,316,936.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,483,263,218.22	1,434,805,056.00
资产总计		1,553,249,574.23	1,516,039,670.36
流动负债:			

短期借款		40,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		204,338,288.07	226,162,210.27
预收款项		6,384,465.77	1,677,182.99
应付职工薪酬		9,071,493.01	9,434,086.47
应交税费		22,949,555.18	1,280,554.42
其他应付款		247,244,534.08	180,680,296.81
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		500,000,000.00	642,050,639.37
其他流动负债		2,448,351.21	2,470,445.16
流动负债合计		1,032,436,687.32	1,103,755,415.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		121,060,800.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		30,496,041.84	30,485,983.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		151,556,841.84	30,485,983.03
负债合计		1,183,993,529.16	1,134,241,398.52
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		252,523,820.00	252,523,820.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		45,079,477.98	45,079,477.98
减：库存股			
其他综合收益		72,965,799.76	72,965,799.76
专项储备			
盈余公积		28,256,442.05	28,256,442.05
未分配利润		-29,569,494.72	-17,027,267.95
所有者权益（或股东权益）合计		369,256,045.07	381,798,271.84
负债和所有者权益（或 股东权益）总计		1,553,249,574.23	1,516,039,670.36

法定代表人：宋林林

主管会计工作负责人：魏东

会计机构负责人：魏东

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		621,287,825.19	1,479,560,025.68
其中：营业收入	七、35	621,287,825.19	1,479,560,025.68
二、营业总成本		729,387,876.32	1,609,907,171.68
其中：营业成本	七、35	596,532,701.60	1,421,126,404.13
税金及附加	七、36	3,326,038.79	2,084,766.28
销售费用	七、37	15,193,135.99	93,208,554.85
管理费用	七、38	37,198,455.69	39,802,619.79
研发费用	七、39	41,624,075.87	22,703,572.68
财务费用	七、40	35,513,468.38	30,981,253.95
其中：利息费用		37,457,740.22	31,597,022.76
利息收入		1,789,775.16	1,165,744.08
加：其他收益	七、41	1,699,354.72	943,504.61
投资收益（损失以“－”号填列）	七、42	-152,189.36	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-152,189.36	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、43	-290,400.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、44	-34,239,037.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、45	-12,552,795.55	-4,294,548.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、46	3,640.90	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-153,631,478.36	-133,698,189.39
加：营业外收入	七、47	3,298,601.44	2,136,098.44
减：营业外支出	七、48	1,974,081.33	1,767,971.63
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-152,306,958.25	-133,330,062.58
减：所得税费用	七、49	-12,250,054.21	-32,085,621.80
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-140,056,904.04	-101,244,440.78
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-140,056,904.04	-101,244,440.78
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			

1.归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-120,672,371.00	-44,877,780.27
2.少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)		-19,384,533.04	-56,366,660.51
六、其他综合收益的税后净额		-1,023,585.15	-1,362,120.47
归属母公司所有者的其他综合收 益的税后净额		-905,410.21	-1,408,530.77
(一)不能重分类进损益的其他 综合收益			
1.重新计量设定受益计划变 动额			
2.权益法下不能转损益的其 他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价 值变动			
4.企业自身信用风险公允价 值变动			
(二)将重分类进损益的其他综 合收益		-905,410.21	-1,408,530.77
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.可供出售金融资产公允价 值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他 综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为 可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准 备			
7.现金流量套期储备(现金流 量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额		-905,410.21	-1,408,530.77
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益 的税后净额		-118,174.94	46,410.30
七、综合收益总额		-141,080,489.19	-102,606,561.25
归属于母公司所有者的综合收益 总额		-121,577,781.21	-46,286,311.04
归属于少数股东的综合收益总额		-19,502,707.98	-56,320,250.21
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.4779	-0.1777
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.4779	-0.1777

法定代表人: 宋林林

主管会计工作负责人: 魏东

会计机构负责人: 魏东

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十七、4	70,187,726.03	15,571,821.92
减：营业成本	十七、4	52,711,114.70	12,153,584.74
税金及附加		1,115,377.46	758,197.27
销售费用		4,960,889.56	13,973,890.43
管理费用		11,248,986.07	7,208,679.77
研发费用			
财务费用		16,687,394.57	13,326,326.03
其中：利息费用		16,815,091.67	17,180,650.00
利息收入		136,968.43	3,866,206.47
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	-138,013.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-138,013.00	
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-290,400.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		60,131.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		78,638.93	57,871.33
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-16,825,679.07	-31,790,984.99
加：营业外收入		172,803.13	145,887.95
减：营业外支出		77,661.21	176,232.37
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-16,730,537.15	-31,821,329.41
减：所得税费用		-4,188,310.38	-7,955,332.35
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-12,542,226.77	-23,865,997.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-12,542,226.77	-23,865,997.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-12,542,226.77	-23,865,997.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：宋林林

主管会计工作负责人：魏东

会计机构负责人：魏东

合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		607,653,923.57	1,625,217,110.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、51、（1）	266,352,156.24	5,545,998.80
经营活动现金流入小计		874,006,079.81	1,630,763,109.21
购买商品、接受劳务支付的现金		627,920,574.94	1,588,323,009.72
支付给职工以及为职工支付的现金		77,227,350.96	85,223,458.35
支付的各项税费		20,924,333.91	21,838,586.03
支付其他与经营活动有关的现金	七、51、（2）	119,876,908.39	97,764,747.06
经营活动现金流出小计		845,949,168.20	1,793,149,801.16
经营活动产生的现金流量净额		28,056,911.61	-162,386,691.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,865,186.54	
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	七、51、（3）	3,049,650.94	
投资活动现金流入小计		39,914,837.48	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,292,847.89	74,489,536.80
投资支付的现金			980,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			100,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,292,847.89	175,469,536.80
投资活动产生的现金流量净额		35,621,989.59	-175,469,536.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		407,241,009.85	618,693,257.65
收到其他与筹资活动有关的	七、51、（4）	214,513,749.81	

现金			
筹资活动现金流入小计		621,754,759.66	618,693,257.65
偿还债务支付的现金		581,021,745.99	318,000,317.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,142,991.08	16,926,784.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、51、(5)	114,537,817.42	1,485,478.65
筹资活动现金流出小计		707,702,554.49	336,412,580.20
筹资活动产生的现金流量净额		-85,947,794.83	282,280,677.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,683,037.23	-622,994.73
五、现金及现金等价物净增加额		-23,951,930.86	-56,198,546.03
加：期初现金及现金等价物余额		40,820,980.09	184,828,092.02
六、期末现金及现金等价物余额		16,869,049.23	128,629,545.99

法定代表人：宋林林

主管会计工作负责人：魏东

会计机构负责人：魏东

母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,418,699.62	11,333,171.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		104,766,069.52	122,060,447.77
经营活动现金流入小计		160,184,769.14	133,393,619.36
购买商品、接受劳务支付的现金		68,044,492.18	202,809.23
支付给职工以及为职工支付的现金		10,159,189.94	1,842,307.48
支付的各项税费		1,680,727.03	1,526,574.52
支付其他与经营活动有关的现金		43,993,941.08	155,832,221.25
经营活动现金流出小计		123,878,350.23	159,403,912.48
经营活动产生的现金流量净额		36,306,418.91	-26,010,293.12
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,000,000.00	
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		3,049,650.94	
投资活动现金流入小计		39,049,650.94	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,989.00	2,183,954.42
投资支付的现金		76,100,000.00	980,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			100,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		76,132,989.00	103,163,954.42
投资活动产生的现金流量净额		-37,083,338.06	-103,163,954.42
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		30,000,000.00	130,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	130,000,000.00

偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		855,983.33	391,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金			1,485,478.65
筹资活动现金流出小计		30,855,983.33	1,876,978.65
筹资活动产生的现金流量净额		-855,983.33	128,123,021.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,632,902.48	-1,051,226.19
加：期初现金及现金等价物余额		4,241,867.26	33,778,902.80
六、期末现金及现金等价物余额		2,608,964.78	32,727,676.61

法定代表人：宋林林

主管会计工作负责人：魏东

会计机构负责人：魏东

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	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		
一、上年期末余额	252,523,820.00	45,079,477.98		79,839,321.37		28,256,442.05		-329,578,713.23	163,695,143.55	239,815,491.72
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	252,523,820.00	45,079,477.98		79,839,321.37		28,256,442.05		-329,578,713.23	163,695,143.55	239,815,491.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-905,410.21				-120,672,371.00	-19,502,707.98	-141,080,489.19
（一）综合收益总额				-905,410.21				-120,672,371.00	-19,502,707.98	-141,080,489.19
（二）所有者投入和减少资本										
（三）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配										
（四）所有者权益内部结转										
（五）专项储备										
（六）其他										
四、本期期末余额	252,523,820.00	45,079,477.98		78,933,911.16		28,256,442.05		-450,251,084.23	144,192,435.57	98,735,002.53

项目	2018 年半年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	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		
一、上年期末余额	252,523,820.00	45,079,477.98		77,389,341.18		28,256,442.05		52,345,860.63	85,023,687.45	540,618,629.29
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	252,523,820.00	45,079,477.98		77,389,341.18		28,256,442.05		52,345,860.63	85,023,687.45	540,618,629.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-1,408,530.77				-44,877,780.27	-56,320,250.21	-102,606,561.25
（一）综合收益总额				-1,408,530.77				-44,877,780.27	-56,320,250.21	-102,606,561.25
（二）所有者投入和减少资本										
（三）利润分配										
1．提取盈余公积										
3．对所有者（或股东）的分配										
4．其他										
（四）所有者权益内部结转										
（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	252,523,820.00	45,079,477.98		75,980,810.41		28,256,442.05		7,468,080.36	28,703,437.24	438,012,068.04

法定代表人：宋林林

主管会计工作负责人：魏东

会计机构负责人：魏东

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度							
	实收资本 (或股本)	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
一、上年期末余额	252,523,820.00	45,079,477.98		72,965,799.76		28,256,442.05	-17,027,267.95	381,798,271.84
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	252,523,820.00	45,079,477.98		72,965,799.76		28,256,442.05	-17,027,267.95	381,798,271.84
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							-12,542,226.77	-12,542,226.77
(一) 综合收益总额							-12,542,226.77	-12,542,226.77
(二) 所有者投入和减少资本								
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								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者 (或股东) 的分配								
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
(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	252,523,820.00	45,079,477.98		72,965,799.76		28,256,442.05	-29,569,494.72	369,256,045.07

项目	2018 年半年度							
	实收资本 (或股本)	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
一、上年期末余额	252,523,820.00	45,079,477.98		72,965,799.76		28,256,442.05	16,061,483.31	414,887,023.10
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	252,523,820.00	45,079,477.98		72,965,799.76		28,256,442.05	16,061,483.31	414,887,023.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-23,865,997.06	-23,865,997.06
（一）综合收益总额							-23,865,997.06	-23,865,997.06
（二）所有者投入和减少资本								
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								
（三）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．对所有者（或股东）的分配								
3．其他								
（四）所有者权益内部结转								
（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	252,523,820.00	45,079,477.98		72,965,799.76		28,256,442.05	-7,804,513.75	391,021,026.04

法定代表人：宋林林

主管会计工作负责人：魏东

会计机构负责人：魏东

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 公司历史沿革

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

截至2019年6月30日止，公司股本总额为252,523,820股，全部为无限售条件股份。

公司注册地址：济南市历下区趵突泉北路12号。

(2) 经营范围

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

本公司属通信设备行业，主要产品和服务为移动智能通信产品的研发、生产与销售业务。

(3) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年8月30日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共11户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
济南济联京美经贸有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
国美通讯（浙江）有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
北京联美智科商业有限公司	控股子公司	三级	51.00	51.00
上海爱优威软件开发有限公司	控股子公司	三级	51.00	51.00
GOME Electronics India Private Limited	控股子公司	三级	51.00	51.00
浙江德景电子科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
深圳市荣创泰科电子有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
惠州德恩电子科技有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
香港德景对外贸易有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
上海鸿蓓通信科技有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
德景电子（郑州）有限责任公司	全资子公司	三级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，其中：

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
----	------

名称	变更原因
德景电子（郑州）有限责任公司	投资设立

（2）本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
惠州德创电子科技有限公司	注销

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

☒适用 ☐不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

☒适用 ☐不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见本附注五19和22。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

☒适用 ☐不适用

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

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

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

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

(3) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

(4) 为合并发生的相关费用

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并范围

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

（2）合并程序

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

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

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

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

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

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

1）增加子公司或业务

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

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

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

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

2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

（1）合营安排的分类

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

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

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

（2）共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

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

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

（1）金融工具分类和计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

3) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

(2) 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

① 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

2) 其他金融负债

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

③ 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第①类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

（3）金融资产和金融负债的终止确认

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

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

2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

① 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

（6）金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

2) 已发生信用减值的金融资产

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

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

4) 减记金融资产

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	账龄	参考应收账款账龄组合计提标准

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10.6 金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	判断是否为合并范围内关联企业	不计提坏账
账龄分析法组合	账龄	如下表

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款坏账计提比例（%）	其他应收款坏账计提比例（%）
6 个月以内	1.00	5.00
7—12 个月	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10.6 金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	判断是否为合并范围内关联企业	不计提坏账
账龄分析法组合	账龄	如下表

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

16. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

17. 长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 初始投资成本的确定

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

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

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

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

2) 权益法

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

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

4) 成本法转权益法

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

5) 成本法转公允价值计量

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

(4) 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。

- 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;
- 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程;
- 3) 与被投资单位之间发生重要交易;
- 4) 向被投资单位派出管理人员;
- 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

18. 投资性房地产

(1). 如果采用公允价值计量模式的

选择公允价值计量的依据

1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

2) 本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息, 从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时, 参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格; 无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的, 参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格, 并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素, 从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计; 或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变, 将投资性房地产转换为自用房地产时, 以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值, 公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时, 投资性房地产按照转换当日的

公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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

19. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	30	5.00	3.12
机器设备	直线法	5~10	10.00	9.00~18.00
运输设备	直线法	4	10.00	22.50
电子设备	直线法	3~5	10.00	18.00~30.00
办公设备	直线法	5	10.00	18.00

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

固定资产的后续支出

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

固定资产处置

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、

印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

20. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程初始计量

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

21. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

22. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

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

1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2) 无形资产的后续计量

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

①使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

23. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

24. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

25. 职工薪酬**(1)、短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

26. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生

的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

27. 租赁负债

☐适用 ☒不适用

28. 股份支付

☒适用 ☐不适用

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

29. 优先股、永续债等其他金融工具

☒适用 ☐不适用

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付

可变数量的自身权益工具；

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

30. 收入

√适用 □不适用

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司业务包括家电零售业务、通讯设备制造业务、自主品牌手机销售业务、软件技术服务业务，本公司家电零售业务在收到客户货款并将货物交付客户时确认收入实现；通讯设备制造业务在产品交付客户验收后确认收入；自主品牌手机业务在手机产品交付客户，验收合格后确认收入实现；技术服务收入在技术服务成果转移验收时确认。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时, 销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的, 将销售商品的部分作为销售商品处理, 将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 建造合同收入的确认依据和方法

1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时, 与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法, 是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- ①合同总收入能够可靠地计量;
- ②与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日, 按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额, 确认为当期合同收入; 同时, 按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额, 确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

2) 建造合同的结果不能可靠估计的, 分别下列情况处理:

- ①合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- ②合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。
- ③如果合同总成本很可能超过合同总收入, 则预期损失立即确认为费用。

(5) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时, 与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议, 根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易, 则在交付产品或资产时, 本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额, 在回购期间按期计提利息, 计入财务费用。

31. 政府补助

√适用 □不适用

(1) 类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助, 公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助, 相关判断依据说明详见本财务报表附注七之递延收益/营业外收入项目注释。

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

(2) 政府补助的确认

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

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

(3) 会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

32. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

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

33. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

1) 经营租入资产

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

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

2) 经营租出资产

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

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见第十一节第五项 16. 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

34. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

35. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
新金融工具准则实施	根据财政部颁布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移[T1]》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)	
一般企业财务报表格式修订	根据财政部颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)	

其他说明：

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确

认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注五。

1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

与 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响 (注 1)	金融资产 减值影响 (注 2)	小计	
应收票据及应收账款	1,052,037,349.11	-1,052,037,349.11		-1,052,037,349.11	
应收票据		21,808,892.54		21,808,892.54	21,808,892.54
应收账款		1,030,228,456.57		1,030,228,456.57	1,030,228,456.57
应付票据及应付账款	716,134,171.06	-716,134,171.06		-716,134,171.06	
应付票据		119,385,766.19		119,385,766.19	119,385,766.19
应付账款		596,748,404.87		596,748,404.87	596,748,404.87

2) 首次执行新金融工具准则以及列报格式变更调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2018 年 12 月 31 日	列报格式变更的 影响	列报格式变更调 整后金额	执行新企业会 计准则的影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据及应收账款	1,052,037,349.11	-1,052,037,349.11			
应收票据		21,808,892.54	21,808,892.54		21,808,892.54
应收账款		1,030,228,456.57	1,030,228,456.57		1,030,228,456.57
应付票据及应付账款	716,134,171.06	-716,134,171.06			
应付票据		119,385,766.19	119,385,766.19		119,385,766.19
应付账款		596,748,404.87	596,748,404.87		596,748,404.87

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

(2). 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

☐适用 ☒不适用

36. 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口物料等货物；提供有形动产租赁服务	16%、13%、10%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署今日联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》。增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。调整自 2019 年 4 月 1 日起执行。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	25
济南济联京美经贸有限公司	25
国美通讯（浙江）有限公司	25
北京联美智科商业有限公司	25
上海爱优威软件开发有限公司	15
GOME Electronics India Private Limited	25
浙江德景电子科技有限公司	15
深圳市荣创泰科电子有限公司	25
惠州德恩电子科技有限公司	15
香港德景对外贸易有限公司	16.5
上海鸿蓓通信科技有限公司	15
德景电子（郑州）有限责任公司	25

2. 税收优惠

√适用 □不适用

（1）本公司之子公司浙江德景电子科技有限公司于 2016 年 11 月 21 日获得浙江省科学技术厅对高新技术企业资格认证的批复，证书编号：GR201633002082，有效期自 2016 年 11 月 21 日起三年，即 2016 年度、2017 年度、2018 年度适用 15%的企业所得税税率。目前，2019 年的高新企业资质正在审批中。

（2）本公司之孙公司惠州德恩电子科技有限公司于 2016 年 12 月 9 日获得广东省科学技术厅对高新企业资格认证的批复，证书编号：GR201644006790，有效期自 2016 年 12 月 9 日起三年，即 2016 年度、2017 年度、2018 年度适用 15%的企业所得税税率。目前，2019 年的高新企业资质正在审批中。

（3）根据 2018 年 10 月 19 日上海市高新技术企业认定办公室关于公示 2018 年度上海市第一批拟认定高新技术企业名单通知，本公司之孙公司上海鸿蓓通信科技有限公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度适用 15%的企业所得税税率。

（4）根据 2018 年 10 月 19 日上海市高新技术企业认定办公室关于公示 2018 年度上海市第一批拟认定高新技术企业名单通知，本公司之孙公司上海爱优威软件开发有限公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度适用 15%的企业所得税税率。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	800.00	
银行存款	16,865,609.73	40,763,628.15
其他货币资金	146,918,093.76	230,083,651.26
合计	163,784,503.49	270,847,279.41
其中：存放在境外的款项总额	2,414,057.10	23,565,839.53

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	22,407,561.66	41,083,928.19
保函保证金	5,000,000.00	4,500,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	116,667,837.40	184,442,371.13
被司法冻结的银行存款	1,768,682.00	
海关保证金	1,071,373.20	
合计	146,915,454.26	230,026,299.32

说明：其他货币资金中除上述受限货币资金外，其余为存放第三方支付平台账户资金，期末余额为 2,639.50 元、期初余额为 57,351.94 元。

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	26,450.74	21,808,892.54
商业承兑票据	-	-
合计	26,450.74	21,808,892.54

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	14,335,513.17	-
商业承兑票据	-	-
合计	14,335,513.17	-

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	392,618,426.22
7-12 个月	570,132,098.50
1 年以内小计	962,750,524.72
1 至 2 年	67,896,276.49
2 至 3 年	123,250.98
3 年以上	0.00
合计	1,030,770,052.19

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	11,186,529.84	1.02	6,942,453.01	62.06	4,244,076.83	11,186,529.80	1.05	6,942,453.01	62.06	4,244,076.79
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,979,061.26	0.73	3,734,984.43	46.81	4,244,076.83	7,979,061.22	0.75	3,734,984.43	46.81	4,244,076.79
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,207,468.58	0.29	3,207,468.58	100.00		3,207,468.58	0.30	3,207,468.58	100.00	

按组合计提坏账准备	1,079,454,875.11	98.98	52,928,899.75	4.90	1,026,525,975.36	1,046,942,943.46	98.95	20,958,563.68	2.00	1,025,984,379.78
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,079,454,875.11	98.98	52,928,899.75	4.90	1,026,525,975.36	1,046,942,943.46	98.95	20,958,563.68	2.00	1,025,984,379.78
合计	1,090,641,404.95	/	59,871,352.76	/	1,030,770,052.19	1,058,129,473.26	/	27,901,016.69	/	1,030,228,456.57

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市年富供应链有限公司	7,979,061.26	3,734,984.43	46.81	预计无法收回
济宁九龙家电有限公司	975,429.91	975,429.91	100.00	预计无法收回
威海海源电业家电城有限公司	637,477.57	637,477.57	100.00	预计无法收回
莒县三联家电有限公司	375,679.00	375,679.00	100.00	预计无法收回
滨州富强科贸工程有限公司	356,403.29	356,403.29	100.00	预计无法收回
菏泽市牡丹区永泰电器经销部	213,764.00	213,764.00	100.00	预计无法收回
金乡县三联家电连锁有限责任公司	149,496.00	149,496.00	100.00	预计无法收回
其他单位	499,218.81	499,218.81	100.00	预计无法收回
合计	11,186,529.84	6,942,453.01	62.06	

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	396,584,269.07	3,965,842.85	1.00
7-12 个月	600,139,051.07	30,006,952.57	5.00
1—2 年	79,565,249.59	15,913,049.93	20.00
2—3 年	246,501.98	123,251.00	50.00
3 年以上	2,919,803.40	2,919,803.40	100.00
合计	1,079,454,875.11	52,928,899.75	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

√适用 □不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2019年1月1日余额		20,958,563.68	6,942,453.01	27,901,016.69
2019年1月1日余额 在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		31,970,336.07		31,970,336.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		52,928,899.75	6,942,453.01	59,871,352.76

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	6,942,453.01				6,942,453.01
按照账龄计提坏账准备	20,958,563.68	31,970,336.07			52,928,899.75
合计	27,901,016.69	31,970,336.07			59,871,352.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期 末余额的比例 (%)	已计提坏账准 备
锐伟通讯技术有限公司	252,366,803.57	23.14	8,755,003.92
深圳市联合利丰供应链管理有限公司	243,777,796.26	22.35	6,426,760.45
KINGCOMMTECHNOLOGYCO.,LIMITED	162,723,733.63	14.92	2,981,741.99
QTOUCHHOLDINGCO.,LTD	78,847,821.20	7.23	1,039,815.67
深圳市兴飞科技有限公司	40,279,459.81	3.69	2,481,527.04
合计	777,995,614.47	71.33	21,684,849.07

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	39,578,604.08	85.76	11,075,666.84	61.38
1 至 2 年	6,439,050.88	13.95	6,607,961.31	36.62
2 至 3 年	41,186.96	0.09	287,115.79	1.59
3 年以上	90,837.27	0.20	74,192.83	0.41
合计	46,149,679.19	100.00	18,044,936.77	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
重庆海尔家电销售有限公司济南分公司	3,661,262.82	1-2 年	尚未结算的尾款
重庆新日日顺家电销售有限公司济南分公司	1,075,169.99	1-2 年	尚未结算的尾款
夏普商贸（中国）有限公司	468,017.84	1-2 年	尚未结算的尾款
上海鑫资怡电子有限公司	156,285.00	1 年以内,	尚未结算的尾款
	346,932.10	1-2 年	尚未结算的尾款
重庆海尔电器销售有限公司济南分公司	341,193.74	1-2 年	尚未结算的尾款
合计	6,048,861.49		

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
上海浦歌电子有限公司	30,000,000.00	65.01	1 年以内	货未到
CHUANGLIAN HUATAI(HONGKONG) LIMITED	6,874,700.00	14.90	1 年以内	货未到
重庆海尔家电销售有限公司济南分公司	3,661,262.82	7.93	1-2 年	尚未结算的尾款
重庆新日日顺家电销售有限公司济南分公司	1,075,169.99	2.33	1-2 年	尚未结算的尾款
OPTIEMUS ELECTRONICS LTD	799,777.45	1.73	1 年以内	货未到
合计	42,410,910.26	91.90		

其他说明

☐适用 ☒不适用**5、其他应收款**

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	82,123,802.73	90,192,352.18
合计	82,123,802.73	90,192,352.18

其他说明：

☒适用 ☐不适用

上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

应收利息**(1). 应收利息分类**☐适用 ☒不适用**(2). 重要逾期利息**☐适用 ☒不适用**(3). 坏账准备计提情况**☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**(1). 应收股利**☐适用 ☒不适用**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**☐适用 ☒不适用**(3). 坏账准备计提情况**☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	

1 年以内	66,214,239.85
1 年以内小计	66,214,239.85
1 至 2 年	14,450,310.68
2 至 3 年	1,459,252.20
3 年以上	0.00
合计	82,123,802.73

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	59,944,506.89	34.52	59,944,506.89	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	100,671,426.03	57.96	18,547,623.30	18.42	82,123,802.73
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	13,058,896.50	7.52	13,058,896.50	100.00	
合计	173,674,829.42	100.00	91,551,026.69	52.71	82,123,802.73

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	60,534,428.39	33.79	60,534,428.39	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	105,485,447.75	58.88	15,293,095.57	14.50	90,192,352.18
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	13,138,763.95	7.33	13,138,763.95	100.00	
合计	179,158,640.09	100.00	88,966,287.91	49.66	90,192,352.18

2) 其他应收款分类说明

a) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东三联商务服务有限公司	30,821,942.75	30,821,942.75	100.00	预计无法收回
山东三联集团有限责任公司	11,865,840.20	11,865,840.20	100.00	预计无法收回
泸州市壹捌壹玖科技有限公司	6,190,020.91	6,190,020.91	100.00	预计无法收回
济南海尔工贸有限公司	4,638,193.39	4,638,193.39	100.00	预计无法收回
CAREWO (HK) CO.,LIMITED	1,647,168.00	1,647,168.00	100.00	预计无法收回
深圳市中舜创新科技有限公司	1,350,000.00	1,350,000.00	100.00	预计无法收回
青岛海信营销有限公司临沂分公司	1,180,554.45	1,180,554.45	100.00	预计无法收回
山东中铁数码信息科技有限公司	1,158,745.55	1,158,745.55	100.00	预计无法收回
夏普商贸 (中国) 有限公司	1,092,041.64	1,092,041.64	100.00	预计无法收回
合计	59,944,506.89	59,944,506.89	100.00	

b) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	69,699,199.83	3,484,959.98	5.00
1—2 年	18,062,888.36	3,612,577.68	20.00
2—3 年	2,918,504.42	1,459,252.22	50.00
3 年以上	9,990,833.42	9,990,833.42	100.00
合计	100,671,426.03	18,547,623.30	

c) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛海信营销有限公司经营分公司	660,340.05	660,340.05	100.00	预计无法收回
济南心联电器销售有限公司	591,909.69	591,909.69	100.00	预计无法收回
青岛海信营销有限公司淄博分公司	579,920.98	579,920.98	100.00	预计无法收回
松下电器(中国)有限公司济南分公司	522,832.77	522,832.77	100.00	预计无法收回
济南 TCL 电器销售有限公司	502,675.88	502,675.88	100.00	预计无法收回
其他单位	10,201,217.13	10,201,217.13	100.00	预计无法收回
合计	13,058,896.50	13,058,896.50	100.00	

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
原控股股东及所属单位欠款	42,687,782.95	43,277,704.45
预付货款	39,557,362.74	42,947,154.83
节能补贴款	12,385.00	12,385.00
保证金	29,673,615.44	37,617,009.23
个人借款或备用金	1,033,332.67	1,642,411.97
其他	2,014,119.66	3,061,190.81
往来款	58,696,230.96	50,600,783.80
合计	173,674,829.42	179,158,640.09

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		15,293,095.57	73,673,192.34	88,966,287.91
2019年1月1日余额在本期				

—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		3,254,527.73		3,254,527.73
本期转回			669,788.95	669,788.95
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		18,547,623.30	73,003,403.39	91,551,026.69

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	73,673,192.34		669,788.95		73,003,403.39
按照账龄计提坏账准备	15,293,095.57	3,254,527.73			18,547,623.30
合计	88,966,287.91	3,254,527.73	669,788.95		91,551,026.69

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
山东三联商务服务有限公司	589,921.50	租金抵账
重庆海尔家电销售有限公司 济南分公司	79,867.45	清理收回
合计	669,788.95	

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	---------------------	----------

北京怡光伟业贸易有限公司	往来款	33,099,051.85	1 年以内	19.06	1,654,952.59
山东三联商务服务有限公司	原控股股东所属单位欠款、预付货款	30,821,942.75	5 年以上	17.75	30,821,942.75
青岛英唐供应链管理有限公司	往来款	13,853,050.35	1 年以内	7.98	692,652.52
山东三联集团有限责任公司	原控股股东欠款	11,865,840.20	5 年以上	6.83	11,865,840.20
RelianceRetailLimited	保证金	10,999,698.74	1 年以内	6.33	2,199,939.75
合计		100,639,583.89		57.95	47,235,327.81

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	110,511,078.20	49,340,539.54	61,170,538.66	124,060,688.08	55,114,318.06	68,946,370.02
库存商品	46,309,493.87	14,033,735.07	32,275,758.80	106,743,194.32	52,356,420.85	54,386,773.47
委托加工物资	45,291,818.95	1,277,367.13	44,014,451.82	61,692,425.16	1,944,040.14	59,748,385.02
发出商品	67,480.57		67,480.57	17,450,737.25		17,450,737.25
合计	202,179,871.59	64,651,641.74	137,528,229.85	309,947,044.81	109,414,779.05	200,532,265.76

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	55,114,318.06	7,497,674.03		13,271,452.55		49,340,539.54
库存商品	52,356,420.85	5,721,794.53	416,216.76	44,460,697.07		14,033,735.07
委托加工物资	1,944,040.14			666,673.01		1,277,367.13

合计	109,414,779.05	13,219,468.56	416,216.76	58,398,822.63		64,651,641.74
----	----------------	---------------	------------	---------------	--	---------------

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	50,054,091.08	50,185,598.83
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	12,433,139.11	7,175,843.35
待摊费用	5,866,158.81	9,928,889.22
其他	29,679.91	17,094.00
合计	68,383,068.91	67,307,425.40

8、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
成都智盛港信息技术有限公司	735,496.86			-14,176.36						721,320.50	
郑州富美实业有限公司	980,780.66			75.55						980,856.21	
上海智巡密码实业有限公司	-33,945.02			-138,088.55						-172,033.57	
小计	1,682,332.50			-152,189.36						1,530,143.14	
二、联营企业											
小计											
合计	1,682,332.50			-152,189.36						1,530,143.14	

9、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用公允价值计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
----	--------	-------	------	----

一、期初余额	244,896,400.00			244,896,400.00
二、本期变动	-30,907,200.00			-30,907,200.00
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动	-290,400.00			-290,400.00
处置减少	-30,616,800.00			-30,616,800.00
三、期末余额	213,989,200.00			213,989,200.00

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

投资性房地产主要项目情况

项目	地理位置	建筑面积	报告期租金收入	期末公允价值	期初公允价值	公允价值变动幅度(%)	公允价值变动原因
海联商城	山东菏泽	3,163.28	478,558.03		30,907,200.00	-100.00	处置
西门物业	山东济南	25,514.20	8,416,058.42	213,989,200.00	213,989,200.00		
合计		28,677.48	8,894,616.45	213,989,200.00	244,896,400.00		

10、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	123,920,428.40	126,768,856.53
固定资产清理	-	
合计	123,920,428.40	126,768,856.53

其他说明：

上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	85,016,838.71	64,171,904.85	2,826,756.51	13,390,916.30	8,827,348.37	174,233,764.74
2.本期增加金额		614,110.38		5,051,864.27	7,656.17	5,673,630.82
(1) 购置		614,110.38		5,051,864.27	5,992.56	5,671,967.21

(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差额					1,663.61	1,663.61
3.本期减少金额			567,731.83	281,847.61	724,282.45	1,573,861.89
(1) 处置或报废			567,731.83	281,847.61	724,282.45	1,573,861.89
4.期末余额	85,016,838.71	64,786,015.23	2,259,024.68	18,160,932.96	8,110,722.09	178,333,533.67
二、累计折旧						
1.期初余额	13,121,855.31	20,924,702.38	2,387,879.02	6,542,898.59	3,825,382.52	46,802,717.82
2.本期增加金额	1,359,612.17	4,532,319.83	78,822.47	1,256,230.47	726,946.34	7,953,931.28
(1) 计提	1,359,612.17	4,532,319.83	78,822.47	1,256,230.47	726,536.71	7,953,521.65
(2) 外币报表折算差额					409.63	409.63
3.本期减少金额			496,249.92	259,595.74	249,888.56	1,005,734.22
(1) 处置或报废			496,249.92	259,595.74	249,888.56	1,005,734.22
4.期末余额	14,481,467.48	25,457,022.21	1,970,451.57	7,539,533.32	4,302,440.30	53,750,914.88
三、减值准备						
1.期初余额					662,190.39	662,190.39
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额					662,190.39	662,190.39
四、账面价值						
1.期末账面价值	70,535,371.23	39,328,993.02	288,573.11	10,621,399.64	3,146,091.40	123,920,428.40
2.期初账面价值	71,894,983.40	43,247,202.47	438,877.49	6,848,017.71	4,339,775.46	126,768,856.53

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	24,511,286.36	2,362,942.38		22,148,343.98

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	6,366,195.03

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

11、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	48,659,884.92	6,695,644.16
工程物资		
合计	48,659,884.92	6,695,644.16

其他说明：

上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
嘉兴智能终端制造中心项目	48,659,884.92		48,659,884.92	6,695,644.16		6,695,644.16
合计	48,659,884.92		48,659,884.92	6,695,644.16		6,695,644.16

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

嘉兴智能终端制造中心项目	18,059.40	669.56	4,196.43			4,865.99	26.94	26.94%				自有资金
合计	18,059.40	669.56	4,196.43			4,865.99	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

12、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	43,168,510.01	163,530,700.67	9,624,286.42	216,323,497.10
2.本期增加金额		4,909,422.85		4,909,422.85
(1)购置				
(2)内部研发		4,909,422.85		4,909,422.85
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	43,168,510.01	168,440,123.52	9,624,286.42	221,232,919.95
二、累计摊销				
1.期初余额	2,811,107.97	49,524,394.83	3,520,707.76	55,856,210.56
2.本期增加金额	437,201.42	12,298,002.48	476,263.54	13,211,467.44
(1)计提	437,201.42	12,298,002.48	476,263.54	13,211,467.44
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	3,248,309.39	61,822,397.31	3,996,971.30	69,067,678.00
三、减值准备				
1.期初余额		31,923,437.03		31,923,437.03
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额		31,923,437.03		31,923,437.03
四、账面价值				
1.期末账面价值	39,920,200.62	74,694,289.18	5,627,315.12	120,241,804.92
2.期初账面价值	40,357,402.04	82,082,868.81	6,103,578.66	128,543,849.51

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 4.08%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

13、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
项目 1	993,031.74	22,973.08				1,016,004.82
项目 2	12,458,386.31	8,518,470.16		4,909,422.85	16,067,433.62	
项目 3	2,211,803.56	909,216.88				3,121,020.44
项目 4	2,195,896.41	1,709,695.48				3,905,591.89
项目 5	1,052,342.96	593,388.53				1,645,731.49
项目 6	386,272.38	315,804.80				702,077.18
合计	19,297,733.36	12,069,548.93		4,909,422.85	16,067,433.62	10,390,425.82

14、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
浙江德景电子科技有限公司	617,694,291.66					617,694,291.66
合计	617,694,291.66					617,694,291.66

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
浙江德景电子科技有限公司	175,656,131.99					175,656,131.99
合计	175,656,131.99					175,656,131.99

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

15、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,462,440.96	231,067.97	1,258,053.62		4,435,455.31
合计	5,462,440.96	231,067.97	1,258,053.62		4,435,455.31

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	155,935,614.18	31,764,887.96	132,523,026.18	29,557,736.93
内部交易未实现利润	585,449.83	87,817.47	649,489.44	97,423.42
可抵扣亏损	75,420,481.09	18,855,120.27	43,323,534.04	10,830,883.51
预提费用	33,046,631.64	8,261,657.91	33,046,631.64	8,261,657.91
其他流动负债	2,448,351.21	612,087.80	2,470,445.16	617,611.29
合计	267,436,527.95	59,581,571.41	212,013,126.46	49,365,313.06

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	13,742,416.14	2,061,362.42	14,570,970.97	2,185,645.64
公允价值变动	121,984,167.36	30,496,041.84	121,943,932.08	30,485,983.03
固定资产折旧	751,456.50	112,718.47	833,933.40	125,090.01
合计	136,478,040.00	32,670,122.73	137,348,836.45	32,796,718.68

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

☐适用 ☒不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、其他非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		4,037,017.39
合计		4,037,017.39

18、短期借款

(1). 短期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	107,830,000.00	193,810,000.00
抵押借款	201,910,000.00	279,203,515.94
保证借款	198,541,849.13	209,631,068.00
信用借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	548,281,849.13	722,644,583.94

短期借款分类的说明：

①质押借款：由公司之子公司浙江德景电子科技有限公司“资产池（票据池）”资产提供质押担保。

②抵押借款：由公司之子公司浙江德景电子科技有限公司 嘉房权证南字第 00772730 号、嘉房权证南湖区字第 00612784 号、嘉房权证南湖区字第 00216785 号、嘉房权证南湖区字第 00612786 号、嘉房权证南湖区字第 00612787 号、嘉房权证南湖区字第 00772731 号房屋及建筑物和嘉南土国用（2015）第 1042025 号土地使用权以及公司房产鲁（2017）济南市不动产权第 0167032 号房屋建筑物提供抵押担保。

③保证借款：由本公司、浙江兴科科技发展投资有限公司和嘉兴市中小企业担保有限公司提供保证担保。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、应付票据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		

银行承兑汇票	44,329,002.84	119,385,766.19
合计	44,329,002.84	119,385,766.19

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

20、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	298,684,381.63	206,509,443.21
应付材料款	314,922,228.48	383,768,966.40
应付劳务款	787,777.76	3,392,267.13
应付工程款	42,743,443.36	22,675.00
应付设备款	1,763,783.53	3,055,053.13
合计	658,901,614.76	596,748,404.87

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

□适用 √不适用

21、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	67,807,190.77	63,525,954.77
合计	67,807,190.77	63,525,954.77

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津鹏盛物流有限公司	56,988,444.00	
合计	56,988,444.00	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**22、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,489,513.09	65,639,743.81	60,337,346.01	38,791,910.89
二、离职后福利-设定提存计划	1,048,049.11	5,741,782.75	6,012,510.54	777,321.32
三、辞退福利	7,093,795.25	3,224,194.16	9,684,166.41	633,823.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	41,631,357.45	74,605,720.72	76,034,022.96	40,203,055.21

(2). 短期薪酬列示☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,839,795.38	57,983,928.07	54,021,206.66	21,802,516.79
二、职工福利费		363,612.42	360,768.42	2,844.00
三、社会保险费	559,873.63	2,887,256.50	3,202,230.09	244,900.04
其中：医疗保险费	502,699.21	2,577,502.93	2,881,796.29	198,405.85
工伤保险费	10,711.69	64,296.17	66,072.55	8,935.31
生育保险费	46,462.73	242,959.40	251,863.25	37,558.88
补充医疗保险		2,498.00	2,498.00	
四、住房公积金	419,453.48	2,297,493.89	2,427,715.79	289,231.58
五、工会经费和职工教育经费	14,670,390.60	2,107,452.93	325,425.05	16,452,418.48
合计	33,489,513.09	65,639,743.81	60,337,346.01	38,791,910.89

(3). 设定提存计划列示☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,021,307.22	5,589,744.85	5,856,251.78	754,800.29
2、失业保险费	26,741.89	152,037.90	156,258.76	22,521.03
合计	1,048,049.11	5,741,782.75	6,012,510.54	777,321.32

其他说明：

☐适用 ☒不适用**23、应交税费**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	13,039,378.43	30,054,772.88
企业所得税	98,426.32	2,398,584.10
个人所得税	21,960,395.17	510,138.45
城市维护建设税	213,678.53	422,880.19
房产税	1,126,059.72	1,028,571.48
土地使用税	9,285.73	10,998.66
印花税	41,084.27	285,483.20
教育费附加	211,237.57	403,734.34
水利建设基金	85.73	658.06
合计	36,699,631.47	35,115,821.36

24、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	54,222,165.49	37,333,123.29
应付股利	886,872.66	886,872.66
其他应付款	320,431,063.25	165,218,236.71
合计	375,540,101.40	203,438,232.66

其他说明：

上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	45,750,000.00	30,750,000.00
短期借款应付利息	634,001.68	679,513.20
非金融机构借款应付利息	7,838,163.81	5,903,610.09
合计	54,222,165.49	37,333,123.29

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
借款	136,150,000.00	96,897,118.00
保证金	6,750,125.50	6,724,444.51
预收货款	7,113,084.35	3,724,761.35
其他应付费用欠款	34,566,727.75	56,614,832.03
房租款	880,614.03	197,178.23
工程款	306,221.64	318,583.64
往来款	133,584,996.81	
其他	1,079,293.17	741,318.95
合计	320,431,063.25	165,218,236.71

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京芸知众文化传媒有限公司	23,561,320.62	尚未支付的广告费
国美电器有限公司	3,647,947.81	尚未支付的委托国美电器代发的北京联美智科部分员工工资
成都国美大数据科技有限公司	915,514.50	尚未支付的信息服务费
北京阳光圣火公关顾问有限公司	459,590.50	广告费
合计	28,584,373.43	/

其他说明：

□适用 √不适用

25、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	500,000,000.00	500,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	12,477,634.84	154,528,274.21
1 年内到期的递延收益	887,059.11	887,059.11
合计	513,364,693.95	655,415,333.32

其他说明：

一年内到期的长期借款详见附注七、注释 27；一年内到期的长期应付款详见附注七、注释 28；
 一年内到期的递延收益详见附注七、注释 29。

26、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

促销积分	2,448,351.21	2,470,445.16
合计	2,448,351.21	2,470,445.16

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、长期借款

(1). 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
委托借款	500,000,000.00	500,000,000.00
一年内到期的长期借款	-500,000,000.00	-500,000,000.00
合计	0	0

长期借款分类的说明：

根据山东龙脊岛建设有限公司与兴业银行股份有限公司北京东外支行于2016年10月31日签订的编号为兴银京东外（2016）委贷字第1号的《委托贷款委托合同》，兴业银行股份有限公司北京东外支行受山东龙脊岛建设有限公司委托向公司提供贷款金额为50,000.00万元的委托贷款，利率为6%/年，贷款期限自2016年10月31日起至2019年10月30日止。

其他说明，包括利率区间：

☐适用 ☒不适用

28、长期应付款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	123,259,756.12	7,649,227.54
专项应付款		
合计	123,259,756.12	7,649,227.54

其他说明：

上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

长期应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	14,676,590.96	20,126,862.38
长期非金融机构借款	121,060,800.00	
应付股权收购款		142,050,639.37
一年内到期的长期应付款	-12,477,634.84	-154,528,274.21
合计	123,259,756.12	7,649,227.54

其他说明：

长期非金融机构借款说明：公司 2018 年年度股东大会审议通过《关于公司与沙翔等人签订借款合同暨关联交易的议案》，沙翔、于正刚、嘉兴久禄鑫投资管理合伙企业（有限合伙）（下称“嘉兴久禄鑫”）将其根据《支付现金购买资产协议》应当收取公司的第三批股权转让款扣除其须缴纳的个人所得税后的金额人民币 6421 万元、3091 万元、2498 万元出借给公司，借款期限自 2019 年 5 月 14 日起至 2020 年 12 月 31 日。利率 6%，本期确认借款利息 960,800.00 元。以上金额在长期应付款科目核算，截止 2019 年 6 月 30 日，应付嘉兴久禄鑫、于正刚、沙翔本息合计 121,060,800.00 元。

专项应付款

☐ 适用 ☒ 不适用

29、递延收益

递延收益情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
与资产相关政府补助	7,999,077.22	4,644,000.00	443,529.54	12,199,547.68	详见下表
重分类到流动负债的递延收益	-887,059.11	—	—	-887,059.11	
合计	7,112,018.11	4,644,000.00	443,529.54	11,312,488.57	

涉及政府补助的项目：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
移动互联网终端研发中心和中试基地	6,305,358.11			397,869.54		5,907,488.57	与资产相关
智能手机高性能主板智能化生产设备技术改造项目	806,660.00			45,660.00		761,000.00	与资产相关
国美智能终端制造中心项目		4,644,000.00				4,644,000.00	与资产相关

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

30、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	252,523,820.00						252,523,820.00

31、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	45,079,477.98			45,079,477.98
合计	45,079,477.98			45,079,477.98

32、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	79,839,321.37	-1,023,585.15				-905,410.21	-118,174.94	78,933,911.16
外币财务报表折算差额	6,873,521.61	-1,023,585.15				-905,410.21	-118,174.94	5,968,111.40
其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	72,965,799.76							72,965,799.76
其他综合收益合计	79,839,321.37	-1,023,585.15				-905,410.21	-118,174.94	78,933,911.16

33、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,256,442.05			28,256,442.05

合计	28,256,442.05			28,256,442.05
----	---------------	--	--	---------------

34、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-329,578,713.23	52,345,860.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-329,578,713.23	52,345,860.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-120,672,371.00	-44,877,780.27
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-450,251,084.23	7,468,080.36

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

35、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	571,457,181.22	561,195,267.29	1,464,031,436.52	1,413,743,638.01
其他业务	49,830,643.97	35,337,434.31	15,528,589.16	7,382,766.12
合计	621,287,825.19	596,532,701.60	1,479,560,025.68	1,421,126,404.13

1) 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
移动通讯业	571,457,181.22	561,195,267.29	1,464,187,821.98	1,413,253,238.13
家电零售业			-156,385.46	490,399.88
合计	571,457,181.22	561,195,267.29	1,464,031,436.52	1,413,743,638.01

2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

家电			-156,385.45	490,399.87
ODM	491,322,970.88	474,269,119.74	1,316,504,672.86	1,216,319,258.82
其中：整机	125,286,667.29	121,753,868.69	511,291,862.06	478,110,422.29
主板	121,428,006.98	113,171,432.93	577,943,683.28	531,419,194.12
其他	244,608,296.61	239,343,818.12	227,269,127.52	206,789,642.41
OEM	23,715,901.41	39,604,072.06	59,627,823.39	58,471,843.20
自有品牌手机	29,681,211.92	22,549,426.21	88,055,325.72	138,462,136.12
智能家居配件贸易收入	26,737,097.01	24,772,649.28		
合计	571,457,181.22	561,195,267.29	1,464,031,436.52	1,413,743,638.01

3) 本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司营业收入总额的比例(%)
KINGCOMMTECHNOLOGYCO.,LIMITED	126,924,835.85	20.43
深圳市联合利丰供应链管理有限公司	114,071,799.80	18.36
REVOVIEWTELECOMMUNICATIONTECHNOLOGIESCO.,LIMITED	95,132,134.24	15.31
QTOUCHHOLDINGCO.,LIMITED	71,474,026.58	11.50
嘉兴鹏泽置业有限公司	35,942,670.47	5.79
合计	443,545,466.94	71.39

36、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	971,375.98	376,456.19
教育费附加	564,589.81	188,288.59
房产税	1,201,881.77	864,856.45
土地使用税	21,399.16	139,832.28
车船使用税	1,200.00	2,820.00
印花税	194,503.57	384,972.72
地方教育费附加	370,215.72	125,952.76
水利建设基金	872.78	1,587.29
合计	3,326,038.79	2,084,766.28

37、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,288,491.25	20,550,494.99
广告费		53,924,485.74
促销费	205,463.94	5,074,787.82
运费	1,441,896.38	4,039,894.40

维修费	2,206,017.57	706,045.74
业务招待费	257,035.06	560,783.99
折旧与摊销	126,398.86	110,682.48
差旅费	351,984.65	1,246,866.62
检测费	110,300.00	863,722.61
租赁费	113,927.93	996,365.46
通讯费	72,498.09	137,937.33
办公费	16,327.81	115,097.34
水电费	2,794.45	4,085.17
新闻会议费		3,290,459.77
装修费摊销		724,363.78
其他		862,481.61
合计	15,193,135.99	93,208,554.85

38、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,480,730.25	20,080,784.83
折旧与摊销	3,423,709.84	4,912,685.35
中介机构费	2,520,583.67	3,189,428.57
差旅费	666,090.86	995,923.07
租赁费	4,321,467.76	6,513,245.48
业务招待费	395,776.29	451,415.83
水电费	456,258.47	648,385.67
通讯费	207,472.41	215,164.07
办公费	298,127.38	870,856.16
低值易耗品	27,650.52	190,485.26
其他	2,400,588.24	1,734,245.50
合计	37,198,455.69	39,802,619.79

39、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,494,820.93	11,811,023.34
物料消耗	325,043.09	1,450,795.18
委外研发费	6,683,909.12	
折旧与摊销	13,266,404.52	8,275,442.01
测试费	1,097,338.53	948,781.98
其他	756,559.68	217,530.17
合计	41,624,075.87	22,703,572.68

40、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,457,740.22	31,597,022.76
利息收入	-1,789,775.16	-1,165,744.08
汇兑损益	-773,796.85	-845,640.68
银行手续费	619,300.17	1,395,615.95
合计	35,513,468.38	30,981,253.95

41、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,237,435.52	545,635.07
递延收益摊销的政府补助	443,529.54	397,869.54
个人所得税手续费返还	16,726.83	
增值税加计扣减	1,662.83	
合计	1,699,354.72	943,504.61

其他说明：

计入其他收益的政府补助和递延收益摊销明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
移动互联网终端研发中心和中试基地补助	397,869.54	397,869.54	与资产相关
科技城管委会税收贡献奖	521,290.97		与收益相关
专利申请奖励	9,102.00		与收益相关
社保费返还	657,820.55		与收益相关
2016 年市“互联网+工业”示范试点企业奖励		30,000.00	与收益相关
服务外包离岸执行奖励		184,000.00	与收益相关
高质量发展明星企业补助	40,000.00		与收益相关
智能手机高性能主板智能化生产设备技术改造项目	45,660.00		与资产相关
科技城税收奖励		40,000.00	与收益相关
稳岗补贴		132,827.07	与收益相关
上海市知识产权局专利申请补助		158,808.00	与收益相关
其他	9,222.00		与收益相关
合计	1,680,965.06	943,504.61	与收益相关

42、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-152,189.36	
合计	-152,189.36	

43、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
投资性房地产产生的公允价值变动损益	-290,400.00	
合计	-290,400.00	

44、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-34,239,037.94	
合计	-34,239,037.94	

45、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-4,294,548.00
二、存货跌价损失	-12,552,795.55	
合计	-12,552,795.55	-4,294,548.00

46、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	3,640.90	
合计	3,640.90	

其他说明：

□适用 √不适用

47、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿及罚款收入	3,100,000.00	54,873.05	3,100,000.00
税收返还		28,331.76	
其他	198,601.44	2,052,893.63	198,601.44
合计	3,298,601.44	2,136,098.44	3,298,601.44

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**48、营业外支出**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,725.30		5,725.30
赔偿金、违约金及罚款支出	1,637,186.99	24,365.20	1,637,186.99
其他	331,169.04	1,743,606.43	331,169.04
合计	1,974,081.33	1,767,971.63	1,974,081.33

49、所得税费用**(1) 所得税费用表**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,959,667.97	10,210,036.54
递延所得税费用	-10,290,386.24	-42,295,658.34
合计	-12,250,054.21	-32,085,621.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-152,306,958.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	-38,076,739.56
子公司适用不同税率的影响	12,142,025.96
调整以前期间所得税的影响	-1,959,667.97
非应税收入的影响	36,629.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	76,423.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-811,156.58
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	20,833,198.92
研发费用加计扣除优惠	-4,490,768.30
所得税费用	-12,250,054.21

其他说明：

☐适用 ☒不适用**50、其他综合收益**☒适用 ☐不适用

详见附注七、注释 32

51、现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非销售活动的经营性往来款项	200,129,214.53	218,231.41
利息收入	1,822,416.61	1,042,236.74
政府补助	5,881,435.52	455,948.07
其他营业外收入	99,075.05	82,638.94
保证金	58,357,845.33	3,564,335.00
其他	62,169.20	182,608.64
合计	266,352,156.24	5,545,998.80

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	33,271,176.50	58,829,722.32
非采购活动的经营性往来款项	61,871,374.00	1,379,075.70
赔偿金、违约金等营业外支出	53,918.96	22,662.66
保证金	22,830,582.19	30,051,000.00
其他	1,849,856.74	7,482,286.38
合计	119,876,908.39	97,764,747.06

(3)、收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回的资金拆借款	3,049,650.94	
合计	3,049,650.94	

(4)、收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的资金拆借款	50,750,000.00	
收到的贷款保证金	163,763,749.81	
合计	214,513,749.81	

(5)、支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
信用证款项	500,000.00	
融资业务费	1,299,000.00	1,485,478.65
偿还的资金拆借款	11,000,000.00	
支付的融资租赁款	6,238,817.42	
支付的贷款保证金	95,500,000.00	
合计	114,537,817.42	1,485,478.65

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-140,056,904.04	-101,244,440.78
加：资产减值准备	46,791,833.49	4,294,548.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,953,521.65	6,770,541.88
无形资产摊销	13,211,467.44	11,822,270.50
长期待摊费用摊销	1,258,053.62	3,874,030.67
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）	-3,640.90	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,725.30	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	290,400.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	38,756,740.22	31,570,077.40
投资损失（收益以“－”号填列）	152,189.36	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-10,216,258.35	-42,975,534.29
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-126,595.95	662,933.56
存货的减少（增加以“－”号填列）	107,767,173.22	-85,333,742.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,204,653.21	-31,624,259.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-38,931,446.66	39,796,883.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,056,911.61	-162,386,691.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,866,409.73	128,579,545.99

减：现金的期初余额	40,763,628.15	184,772,906.49
加：现金等价物的期末余额	2,639.50	50,000.00
减：现金等价物的期初余额	57,351.94	55,185.53
现金及现金等价物净增加额	-23,951,930.86	-56,198,546.03

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,866,409.73	40,763,628.15
其中：库存现金	800.00	
可随时用于支付的银行存款	16,865,609.73	40,763,628.15
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	2,639.50	57,351.94
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,869,049.23	40,820,980.09

其他说明：

□适用 √不适用

53、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	146,915,454.26	银行承兑汇票、贷款及保函保证金
固定资产	61,103,374.98	用于抵押的房屋建筑物及机器设备
投资性房地产	213,989,200.00	用于抵押的房屋建筑物
无形资产	10,268,641.24	用于抵押的土地使用权
合计	432,276,670.48	

54、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	160,032.74	6.8747	1,100,177.08

港币	2,816.24	0.8797	2,477.45
卢比	13,536,273.39	0.09957	1,347,806.74
应收账款			
其中：美元	82,560,896.90	6.8747	567,581,397.92
卢比	53,301,809.98	0.09957	5,307,261.22
其他应收款短期借款			
卢比	629,781.24	0.09957	62,707.32
短期借款			
美元	5,708,154.41	6.8747	39,241,849.12
应付账款			
美元	67,390,676.60	6.8747	463,290,684.42
卢比	300,172,132.64	0.09957	29,888,139.25
其他应付款			
美元	5,733.86	6.8747	39,418.57
卢比	648,952.35	0.09957	64,616.19

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

☐适用 ☒不适用

55、政府补助

1. 政府补助基本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	5,087,529.54	详见附注七注释 29	443,529.54
计入其他收益的政府补助	1,237,435.52	详见附注七注释 41	1,237,435.52

2. 政府补助退回情况

☐适用 ☒不适用

56、其他

☐适用 ☒不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☒适用 ☐不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(2). 合并成本

☐适用 ☒不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

☒适用 ☐不适用

本期较上期增加 1 家新设子公司德景电子(郑州)有限责任公司,减少 1 家清算子公司惠州德创电子科技有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
济南济联京美经贸有限公司	济南市	济南市	贸易	100.00		投资设立
国美通讯(浙江)有限公司	嘉兴市	嘉兴市	制造	51.00		投资设立
北京联美智科商业有限公司	北京市	北京市	贸易		51.00	投资设立
上海爱优威软件开发有限公司	上海市	上海市	研发		51.00	投资设立
GOMEElectronicsIndiaPrivateLimited	印度德里	印度德里	制造		51.00	投资设立
浙江德景电子科技有限公司	嘉兴市	嘉兴市	制造	100.00		非同一控制下合并
深圳市荣创泰科电子有限公司	深圳市	深圳市	研发		100.00	非同一控制下合并
惠州德恩电子科技有限公司	惠州市	惠州市	制造		100.00	非同一控制下合并
香港德景对外贸易有限公司	香港	香港	贸易		100.00	非同一控制下合并
上海鸿蓓通信科技有限公司	上海市	上海市	研发		100.00	非同一控制下合并
德景电子(郑州)有限责任公司	郑州市	郑州市	贸易		100.00	投资设立

(2). 重要的非全资子公司

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股	本期归属于少数股东	本期向少数股东宣告	期末少数股东权益
-------	--------	-----------	-----------	----------

	比例 (%)	的损益	分派的股利	余额
国美通讯 (浙江) 有限公司	49.00	-19,384,533.04		144,192,435.57

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

☒ 适用 ☐ 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
国美通讯 (浙江) 有限公司	320,889,923.65	79,188,219.22	400,078,142.87	158,122,981.15	35,595,332.99	193,718,314.14	406,513,874.58	96,216,391.47	502,730,266.05	245,192,206.93	48,866,785.54	294,058,992.47

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
国美通讯 (浙江) 有限公司	38,405,851.46	-39,560,271.51	-39,801,444.85	-55,116,105.96	92,872,697.63	-115,034,001.04	-114,939,286.15	-32,881,707.25

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐ 适用 ☒ 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☒ 适用 ☐ 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

☒ 适用 ☐ 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都智盛港信	成都市	成都市	软件和信息	35.00		权益法

息技术有限公司			技术服务			
郑州富美实业有限公司	郑州市	郑州市	供应链	49.00		权益法
上海智巡密码实业有限公司	上海市	上海市	房地产开发	42.857		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	郑州富美实业有限公司	上海智巡密码实业有限公司	成都智盛港信息技术有限公司	郑州富美实业有限公司	上海智巡密码实业有限公司	成都智盛港信息技术有限公司
流动资产	981,588.05	8,172,140.35	4,409,320.32	981,593.19	12,327,898.31	2,258,802.35
其中：现金和现金等价物	1,588.05	1,777,800.73	672,772.66	981,593.19	11,230,331.16	10,552.49
非流动资产		9,657,352.57	380,221.61		5,630,752.39	390,251.45
资产合计	981,588.05	17,829,492.92	4,789,541.93	981,593.19	17,958,650.70	2,649,053.80
流动负债		230,905.92	3,697,889.86		37,856.00	1,516,897.84
非流动负债						
负债合计		230,905.92	3,697,889.86		37,856.00	1,516,897.84
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	981,588.05	17,829,492.92	1,091,652.07	981,593.19	17,920,794.70	1,132,155.96
按持股比例计算的净资产份额	480,978.14	7,641,185.78	382,078.22	480,980.66	7,680,314.98	396,254.59
调整事项	75.55	-138,088.55	-14,176.36	499,800.00	-7,714,260.00	339,242.27
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他	75.55	-138,088.55	-14,176.36	499,800.00	-7,714,260.00	339,242.27
对合营企业权益投资的账面价值	980,856.21	-172,033.57	382,078.22	980,780.66	-33,945.02	735,496.86
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入			263,697.96			
财务费用	-162.22	-5,570.38	1,373.71			
所得税费用	8.04					
净利润	154.18	-322,207.70	-40,503.89			
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	154.18	-322,207.70	-40,503.89			
本年度收到的来自合营企业的股利						

其他说明
无

(3). 重要联营企业的主要财务信息☐适用 ☒不适用**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**☐适用 ☒不适用**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**☐适用 ☒不适用**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**☐适用 ☒不适用**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**☐适用 ☒不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**☐适用 ☒不适用**4、重要的共同经营**☐适用 ☒不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用**6、其他**☐适用 ☒不适用**十、与金融工具相关的风险**☒适用 ☐不适用

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

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信

用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和卢比)依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的汇率风险。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日止,本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末余额			
	美元项目	港币项目	卢比项目	合计
外币金融资产:				
货币资金	1,100,177.08	2,477.45	1,347,806.74	2,450,461.27
应收账款	567,581,397.92		5,307,261.22	572,888,659.14
其他应收款			62,707.32	62,707.32
小计	568,681,575.00	2,477.45	6,717,775.28	575,401,827.73
外币金融负债:				
短期借款	39,241,849.12			39,241,849.12
应付账款	463,290,684.42		29,888,139.25	493,178,823.67
其他应付款	39,418.57		64,616.19	104,034.76
小计	502,571,952.11		29,952,755.44	532,524,707.55

续:

项目	期初余额			
	美元项目	港币项目	卢比项目	合计
外币金融资产:				
货币资金	7,555,793.45	1,412.64	16,143,333.27	23,700,539.36
应收账款	433,010,584.83		21,176,524.89	454,187,109.72
其他应收款	10,981,298.44		134,227.26	11,115,525.70
小计	451,547,676.72	1,412.64	37,454,085.42	489,003,174.78
外币金融负债:				
短期借款	68,424,583.94			68,424,583.94
应付账款	120,642,646.58		22,237,281.83	142,879,928.41
其他应付款			661,763.55	661,763.55
小计	189,067,230.52		22,899,045.38	211,966,275.90

(3) 敏感性分析:

截至 2019 年 6 月 30 日止,对于本公司各类美元及卢比金融资产和美元及卢比金融负债,如

果人民币对美元及卢比升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 4,287,712.04 元（2018 年度约 27,703,548.62 元）。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
一、持续的公允价值计量				
（四）投资性房地产			213,989,200.00	213,989,200.00
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物			213,989,200.00	213,989,200.00
持续以公允价值计量的资产总额			213,989,200.00	213,989,200.00

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2018 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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；

第 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

项目	期末公允价值	估值技术	重大不可观察输入值
西门物业	213,989,200.00	收益法	报酬率、年递增率、空置率

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

√适用 □不适用

1. 期初与期末账面价值间的调节信息

项目	期初余额			当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
投资性房地产小计	244,896,400.00			-290,400.00				30,616,800.00		213,989,200.00	
出租的建筑物	244,896,400.00			-290,400.00				30,616,800.00		213,989,200.00	
资产合计	244,896,400.00			-290,400.00				30,616,800.00		213,989,200.00	

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

☐ 适用 ☒ 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐ 适用 ☒ 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☒ 适用 ☐ 不适用

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山东龙脊岛建设有限公司	济南市	投资建设	1,000	19.99	19.99

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是黄光裕先生

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒ 适用 ☐ 不适用

附注九、1、在子公司中的权益

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
国美电器有限公司	同一实际控制人
天津鹏盛物流有限公司	同一实际控制人
天津战圣瑞达物流有限公司	同一实际控制人
山东大中电器有限公司	同一实际控制人
济南国美电器有限公司	同一实际控制人
济南国美电器有限公司菏泽分公司	同一实际控制人
安迅物流有限公司	同一实际控制人
国美智能科技有限公司	同一实际控制人
北京国美大数据技术有限公司	同一实际控制人
北京国美云网络科技有限公司	同一实际控制人
成都国美大数据科技有限公司	同一实际控制人
北京国美九诺咨询服务有限公司	同一实际控制人
北京国美恒信商贸有限公司	同一实际控制人
北京国美在线电子商务有限公司	同一实际控制人
青岛国美电器有限公司	同一实际控制人
武汉国美电器有限公司	同一实际控制人
深圳市国美电器有限公司东莞市分公司	同一实际控制人
漯河国美电器有限公司	同一实际控制人
盐城国美电器有限公司	同一实际控制人
福州国美电器有限公司	同一实际控制人
上海国美电器有限公司	同一实际控制人
国美地产控股有限公司	同一实际控制人
北京万盛源物业管理有限责任公司	同一实际控制人
深圳国美新源物流有限公司	同一实际控制人
上海永乐民融消费品配送有限公司	同一实际控制人
江苏国美永乐家用电器有限公司	同一实际控制人
江苏国美安必迅网络科技有限公司	同一实际控制人
内蒙古国美安迅网络科技有限公司	同一实际控制人
西安国美安迅网络科技有限公司	同一实际控制人
深圳国美安迅科技有限公司	同一实际控制人
成都国美安迅科技有限公司	同一实际控制人
天津国美安迅科技有限公司	同一实际控制人
青岛国美安迅科技有限公司	同一实际控制人
山西国美安必迅商贸有限公司	同一实际控制人

云南国美安迅科技有限公司	同一实际控制人
重庆国美安迅科技有限公司	同一实际控制人
北京国美安迅科技有限公司	同一实际控制人
福建国美安迅网络科技有限公司	同一实际控制人
甘肃国美安迅网络科技有限公司	同一实际控制人
广西国美安迅科技有限公司	同一实际控制人
广州国美安迅网络科技有限公司	同一实际控制人
贵州安迅科技有限公司	同一实际控制人
海南国美安迅科技有限公司	同一实际控制人
河北国美安迅科技有限公司	同一实际控制人
河南国美安迅科技有限公司	同一实际控制人
哈尔滨国美科技有限公司	同一实际控制人
武汉国美安迅科技有限公司	同一实际控制人
湖南国美安迅网络科技有限公司	同一实际控制人
长春国美安迅网络科技有限公司	同一实际控制人
济南国美安迅网络科技有限公司	同一实际控制人
沈阳国美安迅科技有限公司	同一实际控制人
天津国美战圣物流有限公司	同一实际控制人
国美小额贷款有限公司	同一实际控制人
天津国美电器有限公司	同一实际控制人
沙翔	总经理

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京国美大数据技术有限公司	邮箱专线费		10.09
北京国美云网络科技有限公司	服务费		15.70
北京万盛源物业管理有限责任公司	物业管理费		24.01
国美小额贷款有限公司	促销费		0.85
天津鹏盛物流有限公司	促销费		70.36
国美智能科技有限公司	采购		116.25
安迅物流有限公司	运费	11.28	68.70
北京国美在线电子商务有限公司	促销费		3.99
国美电器有限公司	门店运营费、促销费		38.17
上海国美电器有限公司	促销费		2.18
天津国美电器有限公司	促销费		2.13
北京国美九诺咨询服务有限公司	坐席费	9.42	

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东大中电器有限公司	商品销售		-11.21
安徽国美电器有限公司	处置闲置资产	0.45	

鞍山国美电器有限公司	处置闲置资产	0.62	
常州金太阳至尊家电有限公司	处置闲置资产	0.71	
贵州国美电器有限公司	处置闲置资产	0.16	
国美电器有限公司	处置闲置资产	10.97	
江阴国美电器有限公司	处置闲置资产	0.38	
青岛国美电器有限公司	处置闲置资产	3.41	
西安市国美电器有限公司	处置闲置资产	8.47	
上海永乐民融消费品配送有限公司	处置闲置资产	2.55	
济南国美电器有限公司	商品销售	5.98	
嘉兴鹏泽置业有限公司	出售房屋	3,594.27	
天津鹏盛物流有限公司	商品销售	202.04	1,508.55
国美智能科技有限公司	销售软件		70.31
北京国美安迅科技有限公司	商品销售	4.12	1.28
成都国美安迅科技有限公司	商品销售		1.91
福建国美安迅网络科技有限公司	商品销售		1.12
甘肃国美安迅网络科技有限公司	商品销售		1.28
广西国美安必迅科技有限公司	商品销售		0.32
广州国美安迅网络科技有限公司	商品销售		2.39
哈尔滨国美科技有限公司	商品销售		0.64
海南国美安迅科技有限公司	商品销售		1.59
河北国美安迅科技有限公司	商品销售		0.96
河南国美安迅科技有限公司	商品销售		1.44
湖南国美安迅网络科技有限公司	商品销售		0.64
济南国美安迅网络科技有限公司	商品销售		0.80
江苏国美安必迅网络科技有限公司	商品销售		0.64
内蒙古国美安迅网络科技有限公司	商品销售		0.96
青岛国美安迅科技有限公司	商品销售		0.48
山西国美安必迅商贸有限公司	商品销售		1.44
上海永乐民融消费品配送有限公司	商品销售		0.64
深圳国美安迅科技有限公司	商品销售		1.91
沈阳国美安迅科技有限公司	商品销售		1.44
天津国美安迅科技有限公司	商品销售		0.48
武汉国美安迅科技有限公司	商品销售		0.48
西安国美安迅网络科技有限公司	商品销售		0.80
云南国美安迅科技有限公司	商品销售		1.75
长春国美安迅网络科技有限公司	商品销售		1.12
重庆国美安必迅科技有限公司	商品销售		1.59
贵州安迅科技有限公司	商品销售		0.64

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
济南国美电器有限公司菏泽分公司	房屋	47.86	90.48
济南国美电器有限公司	房屋	841.61	387.10
山东大中电器有限公司	房屋、广告位	330.00	833.98
合计		1,219.46	1,311.56

本公司作为承租方：

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
国美地产控股有限公司	房屋		56.56

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江德景电子科技有限公司	60,000,000.00	2019 年 4 月 9 日	2021 年 4 月 9 日	否
浙江德景电子科技有限公司	120,000,000.00	2017 年 11 月 20 日	2020 年 11 月 19 日	否
浙江德景电子科技有限公司	220,000,000.00	2019 年 6 月 17 日	2021 年 8 月 30 日	否
惠州德恩电子科技有限公司	5,000,000.00	2018 年 11 月 29 日	2019 年 12 月 31 日	否

本公司作为被担保方

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沙翔	11,000,000.00	2019 年 2 月 28 日	2020 年 2 月 27 日	否
沙翔	9,000,000.00	2019 年 5 月 30 日	2020 年 5 月 29 日	否
沙翔	8,500,000.00	2019 年 6 月 28 日	2020 年 6 月 27 日	否
沙翔	40,950,000.00	2019 年 2 月 1 日	2020 年 1 月 30 日	否
沙翔	69,000,000.00	2018 年 6 月 22 日	2021 年 6 月 22 日	否
浙江德景电子科技有限公司	30,000,000.00	2019 年 5 月 15 日	2020 年 4 月 9 日	否

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
山东龙脊岛建设有限公司	500,000,000.00	2016 年 10 月 31 日	2019 年 10 月 30 日	年利率 6%
沙翔	100,000,000.00	2018 年 10 月 16 日	2019 年 5 月 31 日	同期贷款基准利率
嘉兴久禄鑫投资管理合伙企业（有限合伙）	24,980,000.00	2019 年 5 月 14 日	2020 年 12 月 31 日	6%
于正刚	30,910,000.00	2019 年 5 月 14 日	2020 年 12 月 31 日	6%
沙翔	64,210,000.00	2019 年 5 月 14 日	2020 年 12 月 31 日	6%

关联方拆入资金说明：

根据山东龙脊岛建设有限公司与兴业银行股份有限公司北京东外支行于 2016 年 10 月 31 日签订的编号为兴银京东外（2016）委贷字第 1 号的《委托贷款委托合同》，兴业银行股份有限公司北京东外支行受山东龙脊岛建设有限公司委托向三联商社股份有限公司（公司曾用名）提供贷款金额为人民币 50,000.00 万元的委托贷款。报告期确认借款利息支出 1,500.00 万元。

2018 年 10 月，本公司之全资子公司浙江德景电子科技有限公司向沙翔借款 10,000.00 万元，报告期内偿还 1,025.00 万元，期末借款余额 8,615.00 万元，报告期确认借款利息 1,925,224.92 元。

2019 年 5 月 14 日，本公司分别向德景电子原股东嘉兴久禄鑫投资管理合伙企业（有限合伙）、于正刚、沙翔拆借资金 2,498.00 万元、3,091.00 万元、6,421.00 万元，约定到期一次还本付息，本期确认借款利息 960,800.00 元。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	150.18	185.20

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津鹏盛物流有限公司	5,230,005.02	211,407.41	4,161,439.00	41,614.39
应收账款	深圳国美新源物流有限公司	3,751,045.00	187,552.25	3,751,045.00	37,510.45
应收账款	国美智能科技有限公司	1,154,379.00	230,875.80	1,154,379.00	89,278.68

应收账款	北京国美在线电子商务有限公司	426,900.00	85,380.00	426,900.00	85,380.00
应收账款	北京国美安迅科技有限公司	46,500.00	465.00		
应收账款	山东大中电器有限公司			302,497.37	60,499.47
应收账款	上海国美电器有限公司			34,828.59	348.29
应收账款	江苏国美永乐家用电器有限公司			8,575.44	85.75
应收账款	上海永乐民融消费品配送有限公司			5,149.73	51.5
其他应收款	天津鹏盛物流有限公司	2,157,233.67	152,861.68	2,157,233.67	122,861.68
其他应收款	武汉国美电器有限公司			130,252.47	6,512.62
其他应收款	山东大中电器有限公司	65,191.26	3,259.56	123,064.77	6,153.24
其他应收款	深圳国美新源物流有限公司	100,000.00	5,000.00	100,000.00	5,000.00
其他应收款	福州国美电器有限公司			85,279.70	4,263.99
其他应收款	青岛国美电器有限公司	38,489.43	1,924.47	77,331.03	3,866.55
其他应收款	上海国美电器有限公司			58,996.39	2,949.82
其他应收款	深圳市国美电器有限公司东莞市分公司			38,470.43	1,923.52
其他应收款	漯河国美电器有限公司			41,126.45	2,056.32
其他应收款	盐城国美电器有限公司			32,028.91	1,601.45
其他应收款	北京国美恒信商贸有限公司	12,385.00	12,385.00		
其他应收款	西安市国美电器有限公司	95,690.85	4,784.54		

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	国美智能科技有限公司	625,000.00	625,000.00
预收账款	天津鹏盛物流有限公司	56,988,444.00	55,955,680.44
预收账款	济南国美电器有限公司	4,541,284.47	288,019.69
其他应付款	国美电器有限公司	4,012,474.72	6,031,445.93
其他应付款	天津鹏盛物流有限公司		2,502,712.27
其他应付款	山东大中电器有限公司		1,500,000.00
其他应付款	成都国美大数据科技有限公司	915,514.50	915,514.50
其他应付款	安迅物流有限公司	325,715.75	583,198.97
其他应付款	北京国美云网络科技有限公司	334,713.28	334,713.28
其他应付款	北京国美九诺咨询服务有限公司	45,800.00	50,451.61
其他应付款	北京国美大数据技术有限公司		32,750.00
其他应付款	沙翔	86,150,000.00	96,400,000.00
其他应付款	济南国美电器有限公司	1,500,000.00	
其他应付款	嘉兴久禄鑫投资管理合伙企业（有限合伙）	5,227.30	
其他应付款	青岛国美电器有限公司	8,652.71	
其他应付款	上海智巡密码实业有限公司	6,300,000.00	
其他应付款	天津国美战圣物流有限公司	72,400,000.00	
其他应付款	西安市国美电器有限公司	6,805.15	
其他应付款	郑州富美实业有限公司	980,000.00	
其他应付款	国美信达商业保理有限公司	50,000,000.00	
应付利息	国美电器有限公司	4,959,805.56	4,959,805.56
应付利息	沙翔	2,878,358.25	894,121.64
长期应付款	嘉兴久禄鑫投资管理合伙企业（有限合伙）	25,179,840.00	
长期应付款	于正刚	31,157,280.00	
长期应付款	沙翔	64,723,680.00	

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

√适用 □不适用

本公司取得公司实际控制人控制的北京国美电器有限公司授权使用“国美”等商标，授权许可期限截止 2021 年 11 月 1 日。

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、其他

□适用 √不适用

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

1) 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注十二、关联方交易之 5、(5) 关联担保情况”。

2) 开出保函、信用证

截至 2019 年 6 月 30 日止, 本公司之子公司浙江德景电子科技有限公司出具的保函金额 500.00 万元, 已开具未到期信用证 2,500.00 万元。

除存在上述或有事项外, 截至 2019 年 6 月 30 日止, 本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明:

□适用 √不适用

3、其他

□适用 √不适用

十五、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资	公司第十届董事会第十九次会议审议通过变更上海智巡密码实业有限公司（以下简称“智巡密码”）投资方案的决定。原智巡密码股东各方拟对智巡密码投资安排予以调整，公司将其持有的合资公司出资中的 2,150 万元转让给上海咸贞；鲲鹏通讯将其持有的合资公司出资中的 100 万元转让给上海咸贞，将其所持有的合资公司出资中的 900 万元转让给惠丰投资。在本次股权转让的同时，上海惠丰按照 1 元/股的价格向合资公司增资 1,500 万元，使合资公司的注册资本由 7,000 万元增加至 8,500 万元。本次股权转让及增资完成后，该合资公司注册资本为 8,500 万元，公司持有合资公司 850 万元的出资，鲲鹏通讯不再持有合资公司出资。上述投资变更安排以经 2019 年 8 月 15 日举行的国美通讯第十届董事会第十九次会议审议通过。变更出资后公司将持有智巡密码 10% 的股权并有权向其提名一名董事。		
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

除上述事项外，截止报告出具日，本公司无其他需要披露的期后重大非调整事项。

2、利润分配情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	0
经审议批准宣告发放的利润或股利	0

3、销售退回

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☒ 适用 ☐ 不适用

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 未来适用法

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

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

2013 年 4 月公司与山东三联商社、三联商务签署了三方协议，公司承租山东三联商社部分房产，以租金逐年抵偿三联商务对公司的欠款，协议期限五年。每年房租费用中冲抵债权部分为 117.98 万元。2018 年 4 月，公司与山东三联商社、山东商务于 2013 年 4 月 12 日签订三联大厦六楼北区房屋租赁到期，由济南国美租赁三联大厦六楼北区部分租赁面积，鉴于三联商务对公司负

有 3400 万元的债务，由公司与山东三联商社、济南国美、山东商务签订三联大厦六楼北区房屋租赁四方协议，协议约定由济南国美每年向公司支付部分租赁费用 117.98 万元，冲抵山东商务对公司的债务。

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

2019 年 1-6 月通过房屋租赁冲抵债权 58.99 万元，截至 2019 年 6 月 30 日止，公司对原关联方三联商务的债权为 3,082.19 万元。

2) 因三联集团以资抵债违约恢复债权情况说明

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

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

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

(2). 股份质押

山东龙脊岛及其一致行动人北京战圣合计持有公司股份 73,245,067 股，占公司总股本的 29.01%。其中，山东龙脊岛持有公司股份 50,479,465 股，占公司总股本的 19.99%；通过普通证券账户持有国美通讯股份 10,300,000 股，占公司总股本的 4.08%；通过信用交易担保证券账户持有国美通讯股份 40,179,465 股，占公司总股本的 15.91%。一致行动人北京战圣持有公司股份 22,765,602 股，其中 22,765,600 股已经质押，占公司总股本的 9.02%，质押期限自 2018 年 8 月 21 日至 2019 年 8 月 20 日。

8、其他

☐适用 ☒不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	

其中：1 年以内分项	
6 个月以内	2,204,208.27
1 年以内小计	2,204,208.27
1 至 2 年	7,221,973.17
合计	9,426,181.44

(2). 坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,207,468.58	22.38	3,207,468.58	100.00	-	3,207,468.58	12.25	3,207,468.58	100.00	
其中：										
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,207,468.58	22.38	3,207,468.58	100.00	-	3,207,468.58	12.25	3,207,468.58	100.00	
按组合计提坏账准备	11,125,064.88	77.62	1,698,883.44	15.27	9,426,181.44	22,986,446.23	87.75	1,570,888.67	6.83	21,415,557.56
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,125,064.88	77.62	1,698,883.44	15.27	9,426,181.44	22,986,446.23	87.75	1,570,888.67	6.83	21,415,557.56
合计	14,332,533.46	100.00	4,906,352.02	34.23	9,426,181.44	26,193,914.81	100.00	4,778,357.25	18.24	21,415,557.56

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
济宁九龙家电有限公司	975,429.91	975,429.91	100.00	预计无法收回
威海海源电业家电城有限公司	637,477.57	637,477.57	100.00	预计无法收回
莒县三联家电有限公司	375,679.00	375,679.00	100.00	预计无法收回
滨州富强科贸工程有限公司	356,403.29	356,403.29	100.00	预计无法收回
菏泽市牡丹区永泰电器经销部	213,764.00	213,764.00	100.00	预计无法收回
金乡县三联家电连锁有限责任公司	149,496.00	149,496.00	100.00	预计无法收回
其他单位	499,218.81	499,218.81	100.00	预计无法收回
合计	3,207,468.58	3,207,468.58	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	2,226,473.00	22,264.73	1.00
1—2 年	7,602,077.02	380,103.85	5.00
3 年以上	1,296,514.86	1,296,514.86	100.00
合计	11,125,064.88	1,698,883.44	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☒适用 ☐不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		1,570,888.67	3,207,468.58	4,778,357.25
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		127,994.77		127,994.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		1,698,883.44	3,207,468.58	4,906,352.02

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	3,207,468.58				3,207,468.58
按账龄组合计提坏账准备	1,570,888.67	127,994.77			1,698,883.44
合计	4,778,357.25	127,994.77			4,906,352.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
天津鹏盛物流有限公司	5,230,005.02	36.49	211,407.41
深圳国美新源物流有限公司	3,751,045.00	26.17	187,552.25
济宁九龙家电有限公司	918,094.95	6.41	918,094.95
天翼电信终端有限公司	847,500.00	5.91	42,375.00
威海海源电业家电城有限公司	637,477.57	4.45	637,477.57
合计	11,384,122.54	79.43	1,996,907.18

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,994,927.67	27,563,903.76
合计	5,994,927.67	27,563,903.76

其他说明：

√适用 □不适用

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(4). 应收股利

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	4,875,150.29
1 年以内小计	4,875,150.29
1 至 2 年	192,371.28
2 至 3 年	927,406.10
3 年以上	0.00
合计	5,994,927.67

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	50,757,317.98	64.43	50,757,317.98	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,041,226.52	19.09	9,046,298.85	60.14	5,994,927.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	12,984,686.22	16.48	12,984,686.22	100.00	
合计	78,783,230.72	100.00	72,788,303.05	92.39	5,994,927.67

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	51,347,239.48	51.08	51,347,239.48	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,208,407.21	36.01	8,644,503.45	23.87	27,563,903.76
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	12,984,686.22	12.91	12,984,686.22	100.00	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	100,540,332.91	100.00	72,976,429.15	72.58	27,563,903.76

2)其他应收款分类说明

a) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
山东三联商务服务有限公司	30,821,942.75	30,821,942.75	100.00	预计无法收回
山东三联集团有限责任公司	11,865,840.20	11,865,840.20	100.00	预计无法收回
青岛海信营销有限公司临沂分公司	1,180,554.45	1,180,554.45	100.00	预计无法收回
济南海尔工贸有限公司	4,638,193.39	4,638,193.39	100.00	预计无法收回
山东中铁数码信息科技有限公司	1,158,745.55	1,158,745.55	100.00	预计无法收回
夏普商贸（中国）有限公司	1,092,041.64	1,092,041.64	100.00	预计无法收回
合计	50,757,317.98	50,757,317.98	100.00	

b) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,958,530.23	147,926.50	5.00
1—2 年	240,464.10	48,092.82	20.00
2—3 年	1,854,812.21	927,406.11	50.00
3 年以上	7,922,873.42	7,922,873.42	100.00
合计	12,976,679.96	9,046,298.85	

c) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	2,064,546.56		

d) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
青岛海信营销有限公司经营分公司	660,340.05	660,340.05	100.00	预计无法收回
济南心联电器销售有限公司	591,909.69	591,909.69	100.00	预计无法收回
青岛海信营销有限公司淄博分公司	579,920.98	579,920.98	100.00	预计无法收回
松下电器(中国)有限公司济南分公司	522,832.77	522,832.77	100.00	预计无法收回
济南 TCL 电器销售有限公司	502,675.88	502,675.88	100.00	预计无法收回
其他单位	10,127,006.85	10,127,006.85	100.00	预计无法收回
合计	12,984,686.22	12,984,686.22	100.00	

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
原控股股东及所属单位欠款	42,687,782.95	43,277,704.45
预付货款	30,263,202.83	33,466,774.93
节能补贴款	12,385.00	12,385.00
保证金	1,937,519.41	1,937,519.41
个人借款或备用金	1,033,332.67	1,031,332.67
其他	784,461.30	645,949.90
往来款	2,064,546.56	20,168,666.55
合计	78,783,230.72	100,540,332.91

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		8,644,503.45	64,331,925.70	72,976,429.15
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		401,795.40		401,795.40
本期转回			589,921.50	589,921.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		9,046,298.85	63,742,004.20	72,788,303.05

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准	64,331,925.70		589,921.50		63,742,004.20

备					
按账龄组合计提坏账准备	8,644,503.45	401,795.40			9,046,298.85
合计	72,976,429.15	401,795.40	589,921.50		72,788,303.05

本期计提坏账准备金额 401,795.40 元，本期收回或转回坏账准备金额 589,921.50 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
山东三联商务服务有限公司	589,921.50	租金抵账
合计	589,921.50	/

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东三联商务服务有限公司	原控股股东所属单位欠款、预付货款	30,821,942.75	5 年以上	39.12	30,821,942.75
山东三联集团有限责任公司	原控股股东欠款	11,865,840.20	5 年以上	15.06	11,865,840.20
济南海尔工贸有限公司	往来款	4,638,193.39	5 年以上	5.89	4,638,193.39
天津鹏盛物流有限公司	往来款	2,057,233.67	1 年以内	2.61	102,861.68
上海张江集成电路产业区开发有限公司	往来款	1,669,669.41	2-3 年	2.12	834,834.71
合计		51,052,879.42		64.80	48,263,672.73

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**3、长期股权投资**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,214,800,465.00		1,214,800,465.00	1,138,700,465.00		1,138,700,465.00
对联营、合营企业投资	808,822.64		808,822.64	946,835.64		946,835.64
合计	1,215,609,287.64		1,215,609,287.64	1,139,647,300.64		1,139,647,300.64

(1) 对子公司投资☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江德景电子科技有限公司	826,000,465.00	38,610,000.00		864,610,465.00		
济南济联京美经贸有限公司	600,000.00			600,000.00		
国美通讯（浙江）有限公司	312,100,000.00	37,490,000.00		349,590,000.00		
合计	1,138,700,465.00	76,100,000.00		1,214,800,465.00		

(2) 对联营、合营企业投资☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
郑州富美实业有限公司	980,780.66			75.55						980,856.21	
上海智巡密码实业有限公司	-33,945.02			-138,088.55						-172,033.57	
小计	946,835.64			-138,013.00						808,822.64	
二、联营企业											
小计											

合计	946,835.64			-138,013.00						808,822.64	
----	------------	--	--	-------------	--	--	--	--	--	------------	--

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,022,502.38	18,388,274.33	2,316,699.01	5,413,645.65
其他业务	48,165,223.65	34,322,840.37	13,255,122.91	6,739,939.09
合计	70,187,726.03	52,711,114.70	15,571,821.92	12,153,584.74

5、投资收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-138,013.00	
合计	-138,013.00	

6、其他

☐适用 ☒不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,084.40	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,680,965.06	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	669,788.95	
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	-290,400.00	
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	1,330,245.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,726.83	
所得税影响额	-554,424.21	
少数股东权益影响额	44,847.90	
合计	2,895,665.54	

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益☒ 适用 ☐ 不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-764.52	-0.4779	-0.4779
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-782.86	-0.4893	-0.4893

3、境内外会计准则下会计数据差异☐ 适用 ☒ 不适用**4、其他**☐ 适用 ☒ 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
备查文件目录	二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
	三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：宋林林

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 30 日

修订信息

☐适用 ☒不适用