

国光电器股份有限公司

2020 年半年度财务报表

国光电器股份有限公司

2020 年半年度财务报表

内容	页码
合并资产负债表	1-4
公司资产负债表	5-7
合并利润表	8-10
公司利润表	11-12
合并现金流量表	13-15
公司现金流量表	16-17
合并股东权益变动表	18-22
公司股东权益变动表	23-26
财务报表附注	27-129

国光电器股份有限公司

2020 年 6 月 30 日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	496,487,082.00	561,483,738.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	186,520,000.00	204,134,045.00
衍生金融资产	0.00	2,016,677.00
应收票据	934,925.00	4,025,960.00
应收账款	638,778,094.00	1,210,148,292.00
应收款项融资		
预付款项	72,874,822.00	36,326,845.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	43,835,927.00	83,286,728.00
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	392,134,980.00	524,037,118.00
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	13,111,115.00	18,528,371.00
其他流动资产	11,709,770.00	20,078,804.00
流动资产合计	1,856,386,715.00	2,664,066,578.00
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,345,767.00	2,130,768.00
长期股权投资	363,609,251.00	374,070,463.00
其他权益工具投资	0.00	0.00

国光电器股份有限公司

2020 年 6 月 30 日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

其他非流动金融资产	107,051,042.00	106,996,933.00
投资性房地产	133,996,547.00	125,238,531.00
固定资产	621,502,764.00	652,903,608.00
在建工程	73,000,563.00	36,211,038.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	195,060,344.00	204,010,200.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,634,472.00	4,975,439.00
递延所得税资产	65,794,879.00	59,062,712.00
其他非流动资产	14,243,966.00	8,102,182.00
非流动资产合计	1,581,239,595.00	1,573,701,874.00
资产总计	3,437,626,310.00	4,237,768,452.00
流动负债：		
短期借款	267,811,114.00	430,693,340.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		4,866,069.00
应付票据	130,938,484.00	261,455,784.00
应付账款	487,607,798.00	794,782,529.00
预收款项	0.00	21,355,132.00
合同负债	26,269,641.00	0.00
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	26,525,020.00	61,517,168.00
应交税费	18,877,117.00	22,255,467.00
其他应付款	71,737,032.00	86,524,154.00

国光电器股份有限公司

2020 年 6 月 30 日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

其中：应付利息	665,330.00	1,029,132.00
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	403,255,010.00	182,710,081.00
其他流动负债	9,244,630.00	17,925,990.00
流动负债合计	1,442,265,846.00	1,884,085,714.00
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	67,362,069.00	390,525,392.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,082,311.00	4,082,311.00
递延收益	26,255,085.00	28,831,268.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	97,699,465.00	423,438,971.00
负债合计	1,539,965,311.00	2,307,524,685.00
所有者权益：		
股本	468,383,913.00	468,383,913.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	829,264,185.00	829,264,185.00
减：库存股	74,701,237.00	47,263,120.00
其他综合收益	5,940,322.00	11,247,957.00
专项储备		

国光电器股份有限公司

2020 年 6 月 30 日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

盈余公积	132,271,055.00	130,769,677.00
一般风险准备		
未分配利润	534,713,664.00	536,100,731.00
归属于母公司所有者权益合计	1,895,871,902.00	1,928,503,343.00
少数股东权益	1,789,097.00	1,740,424.00
所有者权益合计	1,897,660,999.00	1,930,243,767.00
负债和所有者权益总计	3,437,626,310.00	4,237,768,452.00

法定代表人：何伟成

主管会计工作负责人：何伟成

会计机构负责人：肖庆

国光电器股份有限公司

2020 年 6 月 30 日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	297,898,237.00	361,707,758.00
交易性金融资产	175,000,000.00	186,935,726.00
衍生金融资产	0.00	2,016,677.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	511,178,705.00	1,023,074,438.00
应收款项融资		
预付款项	45,615,312.00	21,071,058.00
其他应收款	50,073,528.00	95,204,362.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	313,432,220.00	479,720,052.00
合同资产		
持有待售资产	1,708,681.00	
一年内到期的非流动资产	209,591.00	407,925.00
其他流动资产	7,959,765.00	12,424,053.00
流动资产合计	1,403,076,039.00	2,182,562,049.00
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,626,594.00	1,511,595.00
长期股权投资	856,310,498.00	776,750,932.00
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	107,051,042.00	106,996,933.00
投资性房地产	210,072,867.00	213,290,224.00
固定资产	337,768,493.00	357,799,011.00
在建工程	26,038,649.00	25,145,529.00
生产性生物资产		
油气资产		

国光电器股份有限公司

2020 年 6 月 30 日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

使用权资产		
无形资产	122,751,955.00	131,705,916.00
开发支出	0.00	0.00
商誉		
长期待摊费用	642,523.00	821,269.00
递延所得税资产	55,728,764.00	48,310,337.00
其他非流动资产	8,978,844.00	4,919,914.00
非流动资产合计	1,726,970,229.00	1,667,251,660.00
资产总计	3,130,046,268.00	3,849,813,709.00
流动负债：		
短期借款	235,811,114.00	380,321,900.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	4,866,069.00
应付票据	85,052,717.00	231,667,662.00
应付账款	518,017,882.00	868,423,955.00
预收款项	0.00	8,503,747.00
合同负债	5,510,405.00	0.00
应付职工薪酬	11,752,833.00	34,613,684.00
应交税费	2,501,381.00	3,935,408.00
其他应付款	240,940,767.00	144,932,390.00
其中：应付利息	551,237.00	921,242.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	297,868,560.00	120,412,081.00
其他流动负债	9,244,630.00	17,925,990.00
流动负债合计	1,406,700,289.00	1,815,602,886.00
非流动负债：		
长期借款	67,362,069.00	318,413,492.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		

国光电器股份有限公司

2020 年 6 月 30 日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,082,311.00	4,082,311.00
递延收益	22,151,332.00	24,398,915.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	93,595,712.00	346,894,718.00
负债合计	1,500,296,001.00	2,162,497,604.00
所有者权益：		
股本	468,383,913.00	468,383,913.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	855,447,422.00	855,447,422.00
减：库存股	74,701,237.00	47,263,120.00
其他综合收益	-8,235,797.00	0.00
专项储备		
盈余公积	129,189,506.00	127,688,128.00
未分配利润	259,666,460.00	283,059,762.00
所有者权益合计	1,629,750,267.00	1,687,316,105.00
负债和所有者权益总计	3,130,046,268.00	3,849,813,709.00

国光电器股份有限公司

2020 年半年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	1,415,542,314.00	1,735,802,757.00
其中：营业收入	1,415,542,314.00	1,735,802,757.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,381,516,245.00	1,728,700,537.00
其中：营业成本	1,185,802,637.00	1,484,814,520.00
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,204,377.00	12,536,228.00
销售费用	27,211,847.00	41,560,153.00
管理费用	68,304,368.00	70,511,048.00
研发费用	79,443,045.00	85,779,876.00
财务费用	13,549,971.00	33,498,712.00
其中：利息费用	15,211,942.00	35,157,210.00
利息收入	-3,621,585.00	-1,763,729.00
加：其他收益	11,092,407.00	14,630,514.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-8,253,876.00	161,776,956.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-10,533,460.00	-2,709,854.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-1,233,696.00	0.00

国光电器股份有限公司

2020 年半年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-1,079,936.00	31,571,022.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-146,446.00	-2,537,835.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,268,538.00	-13,616,925.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	26,135,984.00	198,925,952.00
加：营业外收入	9,504,168.00	324,893.00
减：营业外支出	1,442,315.00	1,993,545.00
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	34,197,837.00	197,257,300.00
减：所得税费用	-2,870,851.00	16,833,887.00
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	37,068,688.00	180,423,413.00
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	37,068,688.00	180,423,413.00
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	37,020,015.00	183,871,870.00
2.少数股东损益	48,673.00	-3,448,457.00
六、其他综合收益的税后净额	-5,307,635.00	923,148.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,307,635.00	923,148.00
（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		

国光电器股份有限公司

2020 年半年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-5,307,635.00	923,148.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备	-8,235,797.00	
6.外币财务报表折算差额	2,928,162.00	1,753,559.00
7.其他		-830,411.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	31,761,053.00	181,346,561.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,712,380.00	184,795,018.00
归属于少数股东的综合收益总额	48,673.00	-3,448,457.00
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.08	0.39
(二) 稀释每股收益	0.08	0.39

法定代表人：何伟成

主管会计工作负责人：何伟成

会计机构负责人：肖庆

国光电器股份有限公司

2020 年半年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	1,282,550,899.00	1,617,019,219.00
减：营业成本	1,125,741,146.00	1,454,357,323.00
税金及附加	3,854,476.00	4,607,736.00
销售费用	13,237,770.00	18,037,047.00
管理费用	43,911,404.00	40,773,232.00
研发费用	64,062,695.00	74,724,863.00
财务费用	10,397,017.00	19,564,649.00
其中：利息费用	11,483,253.00	20,222,579.00
利息收入	-2,568,758.00	-1,498,906.00
加：其他收益	8,817,033.00	12,919,694.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-7,090,617.00	96,832,793.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,901,350.00	-1,352,158.00
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）	-1,233,696.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-881,617.00	31,571,022.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-114,418.00	128,011.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,921,316.00	-13,361,527.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	12,921,760.00	133,044,362.00
加：营业外收入	9,150,362.00	142,273.00
减：营业外支出	13,090,074.00	165,212.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	8,982,048.00	133,021,423.00
减：所得税费用	-6,031,732.00	18,241,313.00

国光电器股份有限公司

2020 年半年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	15,013,780.00	114,780,110.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	15,013,780.00	114,780,110.00
（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	-8,235,797.00	-830,411.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-8,235,797.00	-830,411.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备	-8,235,797.00	
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		-830,411.00
六、综合收益总额	6,777,983.00	113,949,699.00
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

国光电器股份有限公司

2020 年半年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2020 年半年度	2019 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	2,040,515,579.00	1,807,816,328.00
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	111,909,547.00	131,296,023.00
收到其他与经营活动有关的现金	236,078,448.00	74,402,453.00
经营活动现金流入小计	2,388,503,574.00	2,013,514,804.00
购买商品、接受劳务支付的现金	1,564,351,123.00	1,520,174,612.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	281,573,719.00	249,107,741.00
支付的各项税费	39,827,476.00	46,113,216.00
支付其他与经营活动有关的现金	84,880,622.00	104,225,497.00
经营活动现金流出小计	1,970,632,940.00	1,919,621,066.00
经营活动产生的现金流量净额	417,870,634.00	93,893,738.00

国光电器股份有限公司

2020 年半年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	717,600,000.00	620,100,000.00
取得投资收益收到的现金	4,196,894.00	2,075,703.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,273,702.00	64,552,213.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		161,850,792.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	726,070,596.00	848,578,708.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	105,593,059.00	70,369,542.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
丧失对产业园公司的控制权		16,946,297.00
支付其他与投资活动有关的现金	701,120,000.00	674,300,000.00
投资活动现金流出小计	806,713,059.00	761,615,839.00
投资活动产生的现金流量净额	-80,642,463.00	86,962,869.00
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	296,468,258.00	688,268,998.00
收到其他与筹资活动有关的现金	27,740,000.00	
筹资活动现金流入小计	324,208,258.00	688,268,998.00
偿还债务支付的现金	571,722,001.00	562,403,146.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,481,449.00	75,361,656.00
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	29,329,770.00	1,395,906.00
筹资活动现金流出小计	653,533,220.00	639,160,708.00
筹资活动产生的现金流量净额	-329,324,962.00	49,108,290.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的	2,437,116.00	302,552.00

国光电器股份有限公司

2020 年半年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	10,340,325.00	230,267,449.00
加：期初现金及现金等价物余额	434,097,845.00	329,050,348.00
六、期末现金及现金等价物余额	444,438,170.00	559,317,797.00

国光电器股份有限公司

2020 年半年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2020 年半年度	2019 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	1,798,213,363.00	1,587,968,818.00
收到的税费返还	102,943,968.00	127,000,862.00
收到其他与经营活动有关的现金	362,478,870.00	104,756,994.00
经营活动现金流入小计	2,263,636,201.00	1,819,726,674.00
购买商品、接受劳务支付的现金	1,698,611,339.00	1,648,462,517.00
支付给职工以及为职工支付的现金	87,802,359.00	64,177,645.00
支付的各项税费	6,619,852.00	7,727,611.00
支付其他与经营活动有关的现金	75,852,580.00	140,555,761.00
经营活动现金流出小计	1,868,886,130.00	1,860,923,534.00
经营活动产生的现金流量净额	394,750,071.00	-41,196,860.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	674,000,000.00	465,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,728,043.00	1,811,242.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	123,194.00	60,213,596.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		220,291,560.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	677,851,237.00	747,316,398.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,124,666.00	61,126,674.00
投资支付的现金	88,460,916.00	69,490,410.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	663,000,000.00	492,000,000.00
投资活动现金流出小计	785,585,582.00	622,617,084.00
投资活动产生的现金流量净额	-107,734,345.00	124,699,314.00
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	236,408,676.00	547,593,878.00

国光电器股份有限公司

2020 年半年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

收到其他与筹资活动有关的现金	27,740,000.00	
筹资活动现金流入小计	264,148,676.00	547,593,878.00
偿还债务支付的现金	461,517,950.00	382,739,448.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,758,962.00	55,776,092.00
支付其他与筹资活动有关的现金	28,701,157.00	951,877.00
筹资活动现金流出小计	538,978,069.00	439,467,417.00
筹资活动产生的现金流量净额	-274,829,393.00	108,126,461.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	795,497.00	237,801.00
五、现金及现金等价物净增加额	12,981,830.00	191,866,716.00
加：期初现金及现金等价物余额	258,122,224.00	233,206,799.00
六、期末现金及现金等价物余额	271,104,054.00	425,073,515.00

国光电器股份有限公司

2020 年半年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2020 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	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	468,383,913.00				829,264,185.00	47,263,120.00	11,247,957.00		130,769,677.00		536,100,731.00		1,928,503,343.00	1,740,424.00	1,930,243,767.00
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	468,383,913.00				829,264,185.00	47,263,120.00	11,247,957.00		130,769,677.00		536,100,731.00		1,928,503,343.00	1,740,424.00	1,930,243,767.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						27,438,117.00	-5,307,635.00		1,501,378.00		-1,387,067.00		-32,631,441.00	48,673.00	-32,582,768.00
（一）综合收益总额							-5,307,635.00				37,020,015.00		31,712,380.00	48,673.00	31,761,053.00
（二）所有者投入和减少资本						27,438,117.00							-27,438,117.00		-27,438,117.00
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						27,438,117.00							-27,438,117.00		-27,438,117.00

国光电器股份有限公司

2020 年半年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4. 其他															
(三)利润分配									1,501,378.00		-38,407,082.00		-36,905,704.00		-36,905,704.00
1. 提取盈余公积									1,501,378.00		-1,501,378.00				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-36,905,704.00		-36,905,704.00		-36,905,704.00
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	468,383,913.00				829,264,185.00	74,701,237.00	5,940,322.00		132,271,055.00		534,713,664.00		1,895,871,902.00	1,789,097.00	1,897,660,999.00

国光电器股份有限公司

2019 年半年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	468,383,913.00				828,806,716.00		7,488,727.00		130,281,133.00		221,131,856.00		1,656,092,345.00	57,648,050.00	1,713,740,395.00
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	468,383,913.00				828,806,716.00		7,488,727.00		130,281,133.00		221,131,856.00		1,656,092,345.00	57,648,050.00	1,713,740,395.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,174,062.00		923,148.00		11,478,011.00		134,923,146.00		146,150,243.00	-56,826,190.00	89,324,053.00
（一）综合收益总额							923,148.00				183,871,870.00		184,795,018.00	-3,448,457.00	181,346,561.00
（二）所有者投入和减少资本					-1,174,062.00								-1,174,062.00	-53,377,733.00	-54,551,795.00
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															

国光电器股份有限公司

2019 年半年度合并股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

的金额															
4. 其他					-1,174,062.00								-1,174,062.00	-53,377,733.00	-54,551,795.00
(三) 利润分配									11,478,011.00		-48,948,724.00		-37,470,713.00		-37,470,713.00
1. 提取盈余公积									11,478,011.00		-11,478,011.00				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-37,470,713.00		-37,470,713.00		-37,470,713.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															

国光电器股份有限公司

2019 年半年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(六) 其他															
四、本期期末 余额	468,383,913.00				827,632,654.00		8,411,875.00		141,759,144.00		356,055,002.00		1,802,242,588.00	821,860.00	1,803,064,448.00

国光电器股份有限公司

2020 年半年度公司股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	468,383,913.00				855,447,422.00	47,263,120.00			127,688,128.00	283,059,762.00		1,687,316,105.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	468,383,913.00				855,447,422.00	47,263,120.00			127,688,128.00	283,059,762.00		1,687,316,105.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						27,438,117.00	-8,235,797.00		1,501,378.00	-23,393,302.00		-57,565,838.00
（一）综合收益总额							-8,235,797.00			15,013,780.00		6,777,983.00
（二）所有者投入和减少资本						27,438,117.00						-27,438,117.00
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						27,438,117.00						-27,438,117.00
4．其他												
（三）利润分配									1,501,378.00	-38,407,082.00		-36,905,704.00
1．提取盈余公积									1,501,378.00	-1,501,378.00		
2．对所有者（或股东）的分配										-36,905,704.00		-36,905,704.00

国光电器股份有限公司

2020 年半年度公司股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	468,383,913.00				855,447,422.00	74,701,237.00	-8,235,797.00		129,189,506.00	259,666,460.00		1,629,750,267.00

国光电器股份有限公司

2019 年半年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余 额	468,38 3,913. 00				854,989 ,953.00		145,392 .00		127,199 ,584.00	78,672,86 5.00		1,529,391,7 07.00
加：会计政 策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余 额	468,38 3,913. 00				854,989 ,953.00		145,392 .00		127,199 ,584.00	78,672,86 5.00		1,529,391,7 07.00
三、本期增减变 动金额(减少以 “一”号填列)							-830,41 1.00		11,478, 011.00	62,914,51 6.00		73,562,116. 00
(一)综合收益 总额							-830,41 1.00			114,780,1 10.00		113,949,69 9.00
(二)所有者投 入和减少资本										-2,916,87 0.00		-2,916,870. 00
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										-2,916,87 0.00		-2,916,870. 00
(三)利润分配									11,478, 011.00	-48,948,7 24.00		-37,470,713 .00
1. 提取盈余公 积									11,478, 011.00	-11,478,0 11.00		
2. 对所有者(或										-37,470,7		-37,470,713

国光电器股份有限公司

2019 年半年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

股东) 的分配										13.00		.00
3. 其他												
(四)所有者权 益内部结转												
1. 资本公积转 增资本(或股 本)												
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收 益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余 额	468,38 3,913. 00				854,989 ,953.00		-685,01 9.00		138,677 ,595.00	141,587,3 81.00		1,602,953,8 23.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

国光电器股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身为广州国光电声总厂(以下简称“电声总厂”)。电声总厂于1993年12月25日改制并定向募集内部职工股，设立股份有限公司，即本公司。本公司注册地为中华人民共和国广东省广州市花都区，总部地址为中华人民共和国广东省广州市花都区。

本公司于2005年5月23日在深圳证券交易所挂牌上市交易。于2020年6月30日，本公司的总股本为468,383,913元，每股面值1元。

本公司及子公司主要经营电子元器件的生产及销售。

本年度纳入合并范围的子公司详见第六节。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及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》的披露规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(第三节中的(10))、存货的计价方法(第三节中的(15))、投资性房地产的计量模式(第三节中的(23))、固定资产折旧和无形资产摊销(第三节中的(24)、(30))、长期资产减值(第三节中的(31))、递延所得税的确认(第三节中的(41))、收入的确认时点(第三节中的(39))等。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团2020年半年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2020年06月30日的合并及公司财务状况以及2020年半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2、会计期间

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，GGEC AMERICA INC.的记账本位币为美元，国光电器(香港)有限公司(“港子公司”)的记账本位币为港币，GGEC EUROPE LIMITED的记账本位币为英镑，Guoguang Electric (Vietnam) Company Limited的记账本位币为越南盾，其他子公司的记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(2) 购买子公司少数股权

本公司在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加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资本公积，资本公积的金额不足冲减的，调整留存收益。

6、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

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

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的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照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和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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此外，与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

集团对合营企业投资的会计政策见附注“第三节中的（22）”。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金，可随时用于支付的存款。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

（2）外币财务报表的折算

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

(i) 分类和计量

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

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

债务工具

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

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

权益工具

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

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

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

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

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

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

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

本集团及本公司-

应收票据组合	银行承兑汇票
--------	--------

本集团-

应收账款组合1	所有集团外客户款
---------	----------

本公司-

应收账款组合1	所有集团外客户款
---------	----------

应收账款组合2	应收子公司销售款
---------	----------

本集团-

其他应收款组合1	押金保证金及备用金
----------	-----------

其他应收款组合2	应收代垫认证测试费
----------	-----------

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

其他应收款组合3

应收租金水电费及其他

本公司-

其他应收款组合1

押金保证金及备用金

其他应收款组合2

应收代垫认证测试费

其他应收款组合3

应收租金水电费及其他

其他应收款组合4

应收子公司款项

本集团及本公司-

长期应收款组合

其他长期应收款

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

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

(iii) 终止确认

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

(2) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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

11、应收票据

参照附注第三节中的（10）。

12、应收账款

参照附注第三节中的（10）。

13、应收款项融资

不适用

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参照附注第三节中的（10）。

15、存货

（1）分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料和委托加工材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

（2）发出存货的计价方法

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

（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

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

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(4) 本集团的存货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

周转材料包括低值易耗品和包装物等，采用一次转销法进行摊销。

16、合同资产

合同资产是指企业已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如企业向客户销售两项可明确区分的商品，企业因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于企业交付另一项商品的，企业应当将该收款权利作为合同资产。

17、合同成本

集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

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

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

集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

本集团将主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。

处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

具体标准为同时满足以下条件：1) 可立即出售。某项非流动资产或处置组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) 出售极有可能发生。本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

参照附注第三节中的（10）。

22、长期股权投资

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

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

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

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制及重大影响的依据

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

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

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

(4) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(第三节中的(31))。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值	年折旧（摊销）率
房屋及建筑物	20-30年	10%	3%-4.5%
土地使用权	35-50年	-	2%-2.9%

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

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

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(第三节中的（31））。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及办公设备等。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 至 50 年	10%	1.8%至 4.5%
机器设备	年限平均法	5 至 14 年	0%至 10%	6.4%至 20.0%
运输工具	年限平均法	4 至 10 年	5%或 10%	9.0%至 23.8%
电子设备及办公设备	年限平均法	3 至 6 年	0%至 10%	15.0%至 33.3%

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

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（第三节中的（31））。

固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

不适用

25、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。

(2) 在建工程的结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（第三节中的（31））。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用。

(2) 借款费用资本化期间

在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 暂停资本化期间

如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的构建活动重新开始。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

不适用

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(a) 计价方式

无形资产包括土地使用权、专有技术及电脑软件、商标使用权及使用许可权，以成本计量。

(b) 使用寿命

土地使用权按使用年限35至50年平均摊销。

专有技术及电脑软件按预计使用年限或合同有效期平均摊销。

商标使用权及使用许可权按预计使用年限30年平均摊销。

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

(c) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(第三节中的(31))。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

(a)生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；

(b)管理层已批准生产工艺开发的预算；

(c)前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；

(d)有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；

(e)生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

集团在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或集团已经取得了无条件收取合同对价的权利，则集团应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

基本养老保险

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

35、租赁负债

不适用

36、预计负债

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

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

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

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为其他流动负债。

37、股份支付

不适用

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

40、政府补助

政府补助为集团从政府无偿取得货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在集团能够满足政府补助所附条件并且能够收到时，予以确认。政府补助按照收到或应收的金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

与资产所有权有关的全部风险与报酬实质上并未转移至承租方的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(2) 融资租赁的会计处理方法

不适用

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

43、其他重要的会计政策和会计估计

套期活动

衍生工具按照衍生工具合同订立日的公允价值初始计量，其后按其公允价值重新计量。确认所产生的收益或损失的方法取决于该衍生工具是否指定为套期工具，如指定为套期工具，则取决于其所套期项目的性质。本集团指定若干衍生工具的套期为与一项已确认资产或负债或一项极可能预期交易有关的特定风险(现金流量套期)。

本集团于交易开始时就套期工具与被套期项目的关系，以至其风险管理目标及执行多项套期交易的策略作档案记录。本集团亦于套期开始时和按持续基准，记录其对于该等用于套期交易的衍生工具，是否高度有效地抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的评估。

当被套期项目的剩余期限超过12个月时，套期衍生工具的公允价值被分类为非流动资产或负债，而当被套期项目的剩余期限少于12个月时，套期衍生工具的公允价值被分类为流动资产或负债。交易性衍生工具则分类为流动资产或负债。

现金流量套期

被指定并符合资格作为现金流量套期的衍生工具的公允价值变动的有效部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。与无效部分有关的利得和损失计入当期损益。

被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额予以保留。被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

44、重要会计政策和会计估计变更

(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
2017 年 7 月 5 日，财政部修订发布《企业会计准则第 14 号—收入》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”)。	第九届董事会第三十次会议决议通过。	已采用相关准则和通知编制 2020 年半年度财务报表。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、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

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	561,483,738.00	561,483,738.00	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	204,134,045.00	204,134,045.00	
衍生金融资产	2,016,677.00	2,016,677.00	
应收票据	4,025,960.00	4,025,960.00	
应收账款	1,210,148,292.00	1,210,148,292.00	
应收款项融资			
预付款项	36,326,845.00	36,326,845.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	83,286,728.00	83,286,728.00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	524,037,118.00	524,037,118.00	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	18,528,371.00	18,528,371.00	
其他流动资产	20,078,804.00	20,078,804.00	
流动资产合计	2,664,066,578.00	2,664,066,578.00	
非流动资产：			

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	2,130,768.00	2,130,768.00	
长期股权投资	374,070,463.00	374,070,463.00	
其他权益工具投资	0.00	0.00	
其他非流动金融资产	106,996,933.00	106,996,933.00	
投资性房地产	125,238,531.00	125,238,531.00	
固定资产	652,903,608.00	652,903,608.00	
在建工程	36,211,038.00	36,211,038.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	204,010,200.00	204,010,200.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,975,439.00	4,975,439.00	
递延所得税资产	59,062,712.00	59,062,712.00	
其他非流动资产	8,102,182.00	8,102,182.00	
非流动资产合计	1,573,701,874.00	1,573,701,874.00	
资产总计	4,237,768,452.00	4,237,768,452.00	
流动负债：			
短期借款	430,693,340.00	430,693,340.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	4,866,069.00	4,866,069.00	
应付票据	261,455,784.00	261,455,784.00	
应付账款	794,782,529.00	794,782,529.00	
预收款项	21,355,132.00		-21,355,132.00
合同负债	0.00	21,355,132.00	21,355,132.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	61,517,168.00	61,517,168.00	
应交税费	22,255,467.00	22,255,467.00	
其他应付款	86,524,154.00	86,524,154.00	
其中：应付利息	1,029,132.00	1,029,132.00	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	182,710,081.00	182,710,081.00	
其他流动负债	17,925,990.00	17,925,990.00	
流动负债合计	1,884,085,714.00	1,884,085,714.00	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	390,525,392.00	390,525,392.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	4,082,311.00	4,082,311.00	
递延收益	28,831,268.00	28,831,268.00	
递延所得税负债	0.00	0.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	423,438,971.00	423,438,971.00	
负债合计	2,307,524,685.00	2,307,524,685.00	
所有者权益：			

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

股本	468,383,913.00	468,383,913.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	829,264,185.00	829,264,185.00	
减：库存股	47,263,120.00	47,263,120.00	
其他综合收益	11,247,957.00	11,247,957.00	
专项储备			
盈余公积	130,769,677.00	130,769,677.00	
一般风险准备			
未分配利润	536,100,731.00	536,100,731.00	
归属于母公司所有者权益合计	1,928,503,343.00	1,928,503,343.00	
少数股东权益	1,740,424.00	1,740,424.00	
所有者权益合计	1,930,243,767.00	1,930,243,767.00	
负债和所有者权益总计	4,237,768,452.00	4,237,768,452.00	

调整情况说明

公司自2020年开始执行《企业会计准则第14号--收入》（财会[2017]22号）（"新收入准则"），根据相关准则的规定，公司2020年1月1日将原计入“预收款项”的金额重分类调整至“合同负债”列报。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	361,707,758.00	361,707,758.00	
交易性金融资产	186,935,726.00	186,935,726.00	
衍生金融资产	2,016,677.00	2,016,677.00	
应收票据	0.00	0.00	
应收账款	1,023,074,438.00	1,023,074,438.00	
应收款项融资			
预付款项	21,071,058.00	21,071,058.00	
其他应收款	95,204,362.00	95,204,362.00	
其中：应收利息			

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

应收股利			
存货	479,720,052.00	479,720,052.00	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	407,925.00	407,925.00	
其他流动资产	12,424,053.00	12,424,053.00	
流动资产合计	2,182,562,049.00	2,182,562,049.00	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	1,511,595.00	1,511,595.00	
长期股权投资	776,750,932.00	776,750,932.00	
其他权益工具投资	0.00	0.00	
其他非流动金融资产	106,996,933.00	106,996,933.00	
投资性房地产	213,290,224.00	213,290,224.00	
固定资产	357,799,011.00	357,799,011.00	
在建工程	25,145,529.00	25,145,529.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	131,705,916.00	131,705,916.00	
开发支出	0.00	0.00	
商誉			
长期待摊费用	821,269.00	821,269.00	
递延所得税资产	48,310,337.00	48,310,337.00	
其他非流动资产	4,919,914.00	4,919,914.00	
非流动资产合计	1,667,251,660.00	1,667,251,660.00	
资产总计	3,849,813,709.00	3,849,813,709.00	
流动负债：			
短期借款	380,321,900.00	380,321,900.00	
交易性金融负债	0.00	0.00	

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

衍生金融负债	4,866,069.00	4,866,069.00	
应付票据	231,667,662.00	231,667,662.00	
应付账款	868,423,955.00	868,423,955.00	
预收款项	8,503,747.00		-8,503,747.00
合同负债	0.00	8,503,747.00	8,503,747.00
应付职工薪酬	34,613,684.00	34,613,684.00	
应交税费	3,935,408.00	3,935,408.00	
其他应付款	144,932,390.00	144,932,390.00	
其中：应付利息	921,242.00	921,242.00	
应付股利	0.00	0.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	120,412,081.00	120,412,081.00	
其他流动负债	17,925,990.00	17,925,990.00	
流动负债合计	1,815,602,886.00	1,815,602,886.00	
非流动负债：			
长期借款	318,413,492.00	318,413,492.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	4,082,311.00	4,082,311.00	
递延收益	24,398,915.00	24,398,915.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	346,894,718.00	346,894,718.00	
负债合计	2,162,497,604.00	2,162,497,604.00	
所有者权益：			
股本	468,383,913.00	468,383,913.00	
其他权益工具			

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

其中：优先股			
永续债			
资本公积	855,447,422.00	855,447,422.00	
减：库存股	47,263,120.00	47,263,120.00	
其他综合收益	0.00	0.00	
专项储备			
盈余公积	127,688,128.00	127,688,128.00	
未分配利润	283,059,762.00	283,059,762.00	
所有者权益合计	1,687,316,105.00	1,687,316,105.00	
负债和所有者权益总计	3,849,813,709.00	3,849,813,709.00	

调整情况说明

公司自2020年开始执行《企业会计准则第14号--收入》（财会[2017]22号）（"新收入准则"），根据相关准则的规定，公司2020年1月1日将原计入“预收款项”的金额重分类调整至“合同负债”列报。

（4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

（1）股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

（2）分部信息

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

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

（3）重要会计估计和判断

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

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

- (a) 对存货减值的会计估计

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

本集团管理层根据第三节中的(15)所述的会计政策，对存货于资产负债表日之可变现净值进行评估，而评估存货之可变现净值需要以目前经营活动中存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额决定。即使本集团管理层目前已对预计可能发生之存货减值作出最佳估计并计提存货跌价准备，有关减值结果还是可能会由于市场情况的变化而发生重大改变。

(b) 对无形资产预计使用寿命的会计估计

本集团管理层根据第三节中的(30)所述的会计政策，于每年年度终了对无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验并结合预期技术更新而确定的。即使本集团管理层目前已对无形资产的预计使用寿命作出最佳估计，预计使用寿命还是可能会由于财务状况以及市场情况额变化而发生重大变化。

(c) 所得税

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

(d) 长期资产减值的估计

如第三节中的(31)所述，本集团在资产负债表日对存在减值迹象的固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业及联营企业的长期股权投资等长期资产，进行减值测试。

在判断上述资产是否存在减值迹象时，管理层主要从以下方面进行评估和分析：(1) 影响资产减值的事项是否已经发生；(2) 资产继续使用或处置的预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及(3) 预计未来现金流量现值中使用的重复假设是否适当。

本集团所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中的增长率、毛利率及折现率假设的变化可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致本集团的上述长期资产出现减值。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、9%、10%、13%及 20%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	9%-25%
房产税	房产的租金收入或房产的原值减除扣除比例后的余值	12%或 1.2%

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

土地使用税	实际占用的土地面积	2 元/平方米或 4 元/平方米
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
港子公司	16.5%
广州市国光电子科技有限公司	25%
梧州恒声电子科技有限公司	25%
广东国光电子有限公司	15%
梧州国光科技发展有限公司	9%
广州国光资产管理有限公司	25%
广州国光国际贸易有限公司	25%
GGEC AMERICA INC.	
— 联邦税	21%
— 州税	8.84%
GGEC EUROPE LIMITED	19%
Guoguang Electric (Vietnam) Company Limited	20%

2、税收优惠

(1) 本公司和国光电子分别于2017年12月和2017年11月取得广东省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号分别为GR201744009619和GR201744003196)，该等证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2020年度本公司和国光电子适用的企业所得税税率为15%。

(2) 根据国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告(国家税务总局公告2015年第14号)，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，自2014年10月1日起，可减按15%税率缴纳企业所得税。同时，根据中共梧州市委员会、梧州市人民政府印发的《关于促进非公有制经济跨越发展的若干意见》的通知(梧发[2014]5号)，对新办的以国家鼓励类产业项目为主营业务的非公有制企业，自其取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起，给予5年免征地方分享部分的企业所得税优惠。2019年度，本公司的子公司梧州科技取得第一笔主营业务收入，且其主营业务属于鼓励类产业项目并占企业收入总额70%以上，符合上述税收优惠的相关规定，故2020年适用的企业所得税税率为9%。

3、其他

(1) 企业所得税

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(a) 港子公司为本公司于中国香港成立之子公司，2020年适用之所得税税率为16.5%。

(b) GGEC AMERICA INC.为本公司于美国成立之子公司，适用联邦税和州税。其中，联邦税税率为21%；州税税率为8.84%(年最低缴税额为800美元)。

(c) GGEC EUROPE LIMITED为本公司于英国成立之子公司，2020年适用之所得税税率为19%。

(d) Guoguang Electric (Vietnam) Company Limited为本公司于越南成立之子公司，2020年适用之所得税税率为20%。

(2) 增值税

本集团于中国内地、英国及越南成立的各公司适用增值税。中国内地公司应税货物销售业务、劳务提供和动产租赁业务适用的增值税税率为13%，出租房地产业务收入适用的增值税税率为9%，直接出口产品采用“免、抵、退”办法，适用的退税率为13%；在中国内地提供物业管理服务收入适用增值税率为6%。GGEC EUROPE LIMITED适用之增值税率为20%。Guoguang Electric (Vietnam) Company Limited适用之增值税税率为10%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,407.00	2,526.00
银行存款	444,435,763.00	434,095,319.00
其他货币资金	52,048,912.00	127,385,893.00
合计	496,487,082.00	561,483,738.00
其中：存放在境外的款项总额	110,071,100.00	97,802,876.00
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	12,024,522.00	11,757,025.00

其他说明

于2020年6月30日，其他货币资金包括银行承兑汇票保证金32,500,928元，借款保证金12,024,522元，远期外汇合同保证金5,453,462元，信用证保证金2,070,000元，合计52,048,912元(于2019年12月31日，其他货币资金包括银行承兑汇票保证金109,718,995元，借款保证金11,757,025元，远期外汇合同保证金5,265,625元，信用证保证金644,248元，合计127,385,893元)。于2020年6月30日，存放在境外且资金汇回受到限制的款项为借款保证金12,024,522元。(于2019年12月31日，存放在境外且资金汇回受到限制的款项为借款保证金11,757,025元)。

该等受限制银行存款在编制现金流量表时，不作为现金。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	186,520,000.00	204,134,045.00
其中：		
银行理财产品	186,520,000.00	204,134,045.00
合计	186,520,000.00	204,134,045.00

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合同	0.00	2,016,677.00
合计	0.00	2,016,677.00

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	934,925.00	4,025,960.00
合计	934,925.00	4,025,960.00

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	934,925.00	100.00%	0.00	0.00%	934,925.00	4,025,960.00	100.00%	0.00	0.00%	4,025,960.00
其中：										

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

合计	934,925.00	100.00%	0.00	0.00%	934,925.00	4,025,960.00	100.00%	0.00	0.00%	4,025,960.00
----	------------	---------	------	-------	------------	--------------	---------	------	-------	--------------

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 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

(5) 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

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐ 适用 ☒ 不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	16,581,280.00	2.52%	16,581,280.00	100.00%	0.00	30,017,011.00	2.42%	30,017,011.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	640,274,292.00	97.48%	1,496,198.00	0.23%	638,778,094.00	1,210,429,707.00	97.58%	281,415.00	0.02%	1,210,148,292.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

其中：										
合计	656,855,572.00	100.00%	18,077,478.00	2.75%	638,778,094.00	1,240,446,718.00	100.00%	30,298,426.00	2.44%	1,210,148,292.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收账款客户一	5,634,797.00	5,634,797.00	100.00%	由于欠款方的财务状况不佳，预计难以收回
应收账款客户二	4,918,053.00	4,918,053.00	100.00%	由于欠款方的财务状况不佳，预计难以收回
应收账款客户三	1,725,051.00	1,725,051.00	100.00%	预计难以收回
应收账款客户四	731,780.00	731,780.00	100.00%	预计难以收回
应收账款客户五	621,480.00	621,480.00	100.00%	预计难以收回
应收账款客户六	477,900.00	477,900.00	100.00%	预计难以收回
应收账款客户七	482,848.00	482,848.00	100.00%	由于欠款方的财务状况不佳，预计难以收回
应收账款客户八	382,500.00	382,500.00	100.00%	预计难以收回
应收账款客户九	361,446.00	361,446.00	100.00%	预计难以收回
应收账款客户十	353,696.00	353,696.00	100.00%	预计难以收回
应收账款客户十一	278,230.00	278,230.00	100.00%	预计难以收回
应收账款客户十二	182,767.00	182,767.00	100.00%	预计难以收回
应收账款客户十三	109,280.00	109,280.00	100.00%	预计难以收回
应收账款客户十四	71,390.00	71,390.00	100.00%	预计难以收回
应收账款客户十五	50,640.00	50,640.00	100.00%	预计难以收回
应收账款客户十六	48,417.00	48,417.00	100.00%	预计难以收回
应收账款客户十七	40,300.00	40,300.00	100.00%	预计难以收回
应收账款客户十八	40,170.00	40,170.00	100.00%	预计难以收回
应收账款客户十九	31,889.00	31,889.00	100.00%	预计难以收回
应收账款客户二十	28,370.00	28,370.00	100.00%	预计难以收回
应收账款客户二十一	10,276.00	10,276.00	100.00%	预计难以收回
合计	16,581,280.00	16,581,280.00	--	--

按单项计提坏账准备：

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	601,352,240.00	107,811.00	0.02%
逾期一年以内	38,819,867.00	1,286,202.00	3.31%
逾期一到二年	102,185.00	102,185.00	100.00%
逾期二到三年	0.00	0.00	0.00%
逾期三年以上	0.00	0.00	0.00%
合计	640,274,292.00	1,496,198.00	--

确定该组合依据的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

确定该组合依据的说明：如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	640,546,327.00
1 年以内	640,546,327.00
1 至 2 年	486,258.00
2 至 3 年	4,187,140.00
3 年以上	11,635,847.00
3 至 4 年	1,042,839.00
5 年以上	10,593,008.00
合计	656,855,572.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	30,298,426.00	1,333,539.00	1,242,091.00	12,312,396.00	0.00	18,077,478.00
合计	30,298,426.00	1,333,539.00	1,242,091.00	12,312,396.00	0.00	18,077,478.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	12,312,396.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户一	应收货款	12,306,703.00	已完成和解协议	管理层审批	否
合计	--	12,306,703.00	--	--	--

应收账款核销说明：

2018年9月，某客户在美国向国际争端解决中心（The International Centre for Dispute Resolution）就本集团销售的移动电源类产品提起仲裁申请。于2019年度，本集团与该客户进行了若干轮和解谈判，根据已达成的和解意向及管理层对最终协议结果的最佳估计，该客户无需偿还其于2019年12月31日仍欠付本集团的应收账款，且本集团应另外向其支付赔偿款，本集团已于2019年度将相关损失进行确认计量。于2020年度，本集团与该客户就该仲裁签署和解协议，并据此核销已于2019年度确认的应收账款坏账准备。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
余额前五名的应收账款总额	485,384,412.00	73.90%	484,748.00
合计	485,384,412.00	73.90%	

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 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

6、应收款项融资

☐ 适用 ☒ 不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	70,200,061.00	96.30%	33,901,665.00	93.30%
1 至 2 年	2,164,984.00	3.00%	2,179,202.00	6.00%
2 至 3 年	263,799.00	0.40%	9,402.00	0.00%
3 年以上	245,978.00	0.30%	236,576.00	0.70%
合计	72,874,822.00	--	36,326,845.00	--

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：

于 2020 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 2,674,761 元（2019 年 12 月 31 日：2,425,180 元），主要为预付软件费及材料款，因项目尚未完成，该款项尚未结清。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	金额	占总额比例
余额前五名的预付款项汇总	38,243,849.00	52.50%

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	43,835,927.00	83,286,728.00
合计	43,835,927.00	83,286,728.00

(1) 应收利息

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	16,526,746.00	31,384,267.00
存放于第三方平台资金	575,001.00	27,747,394.00
应收股权转让款	7,418,696.00	9,433,042.00
应收代垫认证测试费	9,355,930.00	5,950,095.00
其他	10,578,430.00	9,409,350.00
合计	44,454,803.00	83,924,148.00

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	81,613.00		555,807.00	637,420.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

--转入第三阶段				
本期计提	17,501.00		73,540.00	91,041.00
本期转回	36,045.00			36,045.00
本期核销			73,540.00	73,540.00
2020 年 6 月 30 日余额	63,069.00		555,807.00	618,876.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	33,866,521.00
1 年以内	33,866,521.00
1 至 2 年	7,792,694.00
2 至 3 年	91,172.00
3 年以上	2,704,416.00
3 至 4 年	525,400.00
4 至 5 年	149,292.00
5 年以上	2,029,724.00
合计	44,454,803.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	637,420.00	91,041.00	36,045.00	73,540.00		618,876.00
合计	637,420.00	91,041.00	36,045.00	73,540.00		618,876.00

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

其他应收款	73,540.00
-------	-----------

其他应收款核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
应收税务部门出口退税款	出口退税	16,526,746.00	一年以内	37.20%	0.00
应收一公司股权转让款	股权转让款	7,418,696.00	一年以内	16.70%	14,837.00
应收一公司代垫代付款	代垫代付款	3,391,856.00	一年以内	7.60%	10,176.00
应收代垫土地拆迁费	代垫代付款	1,666,396.00	三年以上	3.70%	3,333.00
应收一租户租金、水电费	租金、水电费	1,457,383.00	三年以上	3.30%	2,915.00
合计	--	30,461,077.00	--	68.50%	31,261.00

6) 涉及政府补助的应收款项

☐ 适用 ☒ 不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

8) 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

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	156,900,052.00	24,867,336.00	132,032,716.00	206,965,081.00	24,810,206.00	182,154,875.00
在产品	73,849,595.00		73,849,595.00	57,657,517.00		57,657,517.00
库存商品	205,885,421.00	32,423,399.00	173,462,022.00	301,153,226.00	29,695,615.00	271,457,611.00
周转材料	6,743,064.00	391,399.00	6,351,665.00	7,593,877.00	418,651.00	7,175,226.00
委托加工材料	6,438,982.00		6,438,982.00	5,591,889.00		5,591,889.00
合计	449,817,114.00	57,682,134.00	392,134,980.00	578,961,590.00	54,924,472.00	524,037,118.00

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	24,810,206.00	2,405,319.00		2,348,189.00		24,867,336.00
库存商品	29,695,615.00	5,889,151.00		3,161,367.00		32,423,399.00
周转材料	418,651.00	1,320.00		28,572.00		391,399.00
合计	54,924,472.00	8,295,790.00		5,538,128.00		57,682,134.00

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

10、合同资产

☐ 适用 ☒ 不适用

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

11、持有待售资产

☐ 适用 ☒ 不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动资产	13,111,115.00	18,528,371.00
合计	13,111,115.00	18,528,371.00

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	10,350,510.00	19,686,875.00
预付企业所得税	824,950.00	
其他	534,310.00	391,929.00
合计	11,709,770.00	20,078,804.00

14、债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

15、其他债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
资产转让款	12,888,895.00	91,347.00	12,797,548.00	18,037,044.00	91,347.00	17,945,697.00	0~5.9%

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

其他	2,662,432.00	3,098.00	2,659,334.00	2,716,540.00	3,098.00	2,713,442.00	
合计	15,551,327.00	94,445.00	15,456,882.00	20,753,584.00	94,445.00	20,659,139.00	
减：一年内到期的非流动资产	-13,203,045.00	-91,930.00	-13,111,115.00	-18,620,301.00	-91,930.00	-18,528,371.00	
合计	2,348,282.00	2,515.00	2,345,767.00	2,133,283.00	2,515.00	2,130,768.00	--

坏账准备减值情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	94,445.00			94,445.00
2020 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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	94,445.00			94,445.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐ 适用 ☒ 不适用

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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											
广州锂宝	272,489,508.00			-5,793,695.00						266,695,813.00	
小计	272,489,508.00			-5,793,695.00						266,695,813.00	
二、联营企业											
乐韵瑞	7,108,160.00			-120,082.00						6,988,078.00	
KV2 公司	1,083,882.00			-343,664.00	11,333.00					751,551.00	-1,351,122.00
广州爱浪	1,855,681.00			-324,904.00						1,530,777.00	
产业园	91,529,085.00			-3,950,490.00						87,578,595.00	
Genimous AI Holding Ltd.	4,147.00	60,915.00		-625.00						64,437.00	
小计	101,580,955.00	60,915.00		-4,739,765.00	11,333.00	0.00	0.00	0.00	0.00	96,913,438.00	-1,351,122.00
合计	374,070,463.00	60,915.00		-10,533,460.00	11,333.00					363,609,251.00	-1,351,122.00

其他说明

- 于 2006 年 9 月，GGEC AMERICA INC.完成对 KV2 公司 49.32%股权的收购。于收购日，KV2 公司净资产为赤字，本集团对其投资金额按零列示，收购对价超出投资金额的部分 11,269,898 元全额确认为股权投资差额。于 2010 年 5 月，本集团以 820,000 美元将其所持有 KV2 公司的 24.52%股权出售予一第三方 Pearl ACE Limited，该转让完成后本集团持有 KV2 公司 24.8%股权。
- 账面余额不包括 2007 年 1 月 1 日前形成的股权投资差额。减值准备年末余额包括对股权投资差额计提的减值准备。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

18、其他权益工具投资

☐ 适用 ☒ 不适用

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
基金投资	100,000,000.00	100,000,000.00
其他	7,051,042.00	6,996,933.00
合计	107,051,042.00	106,996,933.00

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	172,213,300.00	39,479,296.00	0.00	211,692,596.00
2.本期增加金额	18,012,953.00	0.00	0.00	18,012,953.00
(1) 外购	2,703,726.00	0.00	0.00	2,703,726.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	15,309,227.00	0.00	0.00	15,309,227.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	190,226,253.00	39,479,296.00	0.00	229,705,549.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	76,242,199.00	10,211,866.00	0.00	86,454,065.00
2.本期增加金额	8,845,047.00	409,890.00	0.00	9,254,937.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(1) 计提或摊销	3,590,066.00	409,890.00	0.00	3,999,956.00
(2) 固定资产转入	5,254,981.00	0.00	0.00	5,254,981.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	85,087,246.00	10,621,756.00	0.00	95,709,002.00
三、减值准备				
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	105,139,007.00	28,857,540.00	0.00	133,996,547.00
2.期初账面价值	95,971,101.00	29,267,430.00	0.00	125,238,531.00

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
国光工业园部分房屋、建筑物及土地使用权	25,945,604.00	政府土地政策变化和审批原因

其他说明

(a)2020 年上半年度投资性房地产计提折旧和摊销金额 3,999,956 元(2019 年上半年度：10,343,527 元)。

(b) 2020年半年度，本集团将账面价值为10,054,246元(原价：15,309,227元)的房屋及建筑物改为出租，自改变用途之日起，转换为投资性房地产核算。

(c)于2020年6月30日，账面价值约为25,945,604元(原价：44,637,896元)的房屋、建筑物及土地使用权(2019年12月31日：账面价值约为26,724,206元，原价44,637,896元)由于政府土地政策变化和审批原因尚未办妥权证。本集团认为，本集团最终办妥并获得相关的权属证明不存在重大障碍，相关投资性房地产现时不会因为权证未办妥而存在减值风险。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	621,117,678.00	652,903,608.00
固定资产清理	385,086.00	0.00
合计	621,502,764.00	652,903,608.00

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	628,438,069.00	507,073,407.00	15,314,452.00	136,523,368.00	1,287,349,296.00
2.本期增加金额	6,381,222.00	15,169,073.00	85,841.00	5,606,355.00	27,242,491.00
（1）购置	1,149,736.00	13,988,425.00	85,841.00	4,670,667.00	19,894,669.00
（2）在建工程转入	5,231,486.00	1,180,648.00	0.00	935,688.00	7,347,822.00
（3）企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	15,309,227.00	8,580,641.00	12,291.00	2,917,521.00	26,819,680.00
（1）处置或报废	0	8,580,641.00	12,291.00	2,917,521.00	11,510,453.00
（2）转至投资性房地产	15,309,227.00	0.00	0.00	0.00	15,309,227.00
4.期末余额	619,510,064.00	513,661,839.00	15,388,002.00	139,212,202.00	1,287,772,107.00
二、累计折旧					
1.期初余额	214,608,212.00	251,206,534.00	7,514,320.00	93,597,213.00	566,926,279.00
2.本期增加金额	12,627,920.00	23,119,432.00	592,870.00	10,370,367.00	46,710,589.00
（1）计提	12,627,920.00	23,119,432.00	592,870.00	10,370,367.00	46,710,589.00
3.本期减少金额	5,254,981.00	6,442,527.00	3,282.00	2,074,337.00	13,775,127.00
（1）处置或报废	0	6,442,527.00	3,282.00	2,074,337.00	8,520,146.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(2)转至投资性房地产	5,254,981.00	0.00	0.00	0.00	5,254,981.00
4.期末余额	221,981,151.00	267,883,439.00	8,103,908.00	101,893,243.00	599,861,741.00
三、减值准备					
1.期初余额	4,884,621.00	59,538,665.00	44,503.00	3,051,620.00	67,519,409.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	672,043.00	0.00	54,678.00	726,721.00
(1) 处置或报废	0.00	672,043.00	0.00	54,678.00	726,721.00
4.期末余额	4,884,621.00	58,866,622.00	44,503.00	2,996,942.00	66,792,688.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	392,644,292.00	186,911,778.00	7,239,591.00	34,322,017.00	621,117,678.00
2.期初账面价值	408,945,236.00	196,328,208.00	7,755,629.00	39,874,535.00	652,903,608.00

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备及电子设备	87,895,588.00	31,202,768.00	54,196,426.00	2,496,394.00	对于上述处于闲置状态的机器设备，本集团按照该等设备的账面价值和预计处置价格减去处置所需发生的成本之间的差额确认减值准备。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

☐ 适用 ☒ 不适用

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
国光工业园部分房屋及建筑物	202,279,868.00	政府土地政策变化和审批原因

其他说明

于2020年6月30日，账面价值约为202,279,868元(原价：305,080,398元)的房屋、建筑物及土地使用权(2019年12月31日：账面价值约为207,348,117元，原价305,080,398元)由于政府土地政策变化和审批原因尚未办妥权证。本集团认为，本集团最终办妥并获得相关的权属证明不存在重大障碍，相关投资性房地产现时不会因为权证未办妥而存在减值风险。

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待处置固定资产	385,086.00	0.00
合计	385,086.00	0.00

其他说明

(a)于2020年6月30日，没有作为抵押物的固定资产(2019年12月31日：无)

(b)2020年半年度，本集团将账面价值为10,054,246元(原价：15,309,227元)的房屋及建筑物改为出租，自改变用途之日起，转换为投资性房地产核算。

(c)2020年半年度固定资产计提的折旧金额为46,710,589元(2019年半年度：47,842,235元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用和研发费用分别为32,770,174元、176,613元、8,152,258元、5,611,544元(2019年上半年：28,679,485元、213,660元、12,832,670元和6,116,420元)。

(d)2020年半年度由在建工程转入固定资产的原价为7,347,822元(2019年上半年：13,790,253元)。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	72,799,175.00	36,009,650.00
工程物资	201,388.00	201,388.00
合计	73,000,563.00	36,211,038.00

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产业升级改造项目	82,071,324.00	9,272,149.00	72,799,175.00	45,281,799.00	9,272,149.00	36,009,650.00
合计	82,071,324.00	9,272,149.00	72,799,175.00	45,281,799.00	9,272,149.00	36,009,650.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
产业升级改造项目	1,045,720,000.00	45,281,799.00	44,732,438.00	7,347,822.00	595,091.00	82,071,324.00	32.78%	32.78%				自有及自筹资金
合计	1,045,720,000.00	45,281,799.00	44,732,438.00	7,347,822.00	595,091.00	82,071,324.00	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明

(a)“产业升级改造项目”指本集团为推动生产制造产业升级而进行的工程项目。于2020年6月30日，累计转至固定资产和投资性房地产共229,798,056元，剩余部分工程仍处于建设期。

(4) 工程物资

单位：元

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
工业园水电气材料	145,278.00		145,278.00	145,278.00		145,278.00
其他	56,110.00		56,110.00	56,110.00		56,110.00
合计	201,388.00		201,388.00	201,388.00		201,388.00

23、生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

☐ 适用 ☒ 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专有技术	商标使用权及使用 许可权	电脑软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	155,080,722.00	80,970,345.00	94,216,483.00	24,670,772.00	354,938,322.00
2.本期增加金额	282,014.00	48,187.00	0.00	2,696,046.00	3,026,247.00
(1) 购置	282,014.00	48,187.00	0.00	2,696,046.00	3,026,247.00
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	155,362,736.00	81,018,532.00	94,216,483.00	27,366,818.00	357,964,569.00
二、累计摊销					
1.期初余额	25,365,457.00	48,764,713.00	27,780,327.00	14,572,153.00	116,482,650.00
2.本期增加金额	1,629,334.00	7,926,996.00	823,828.00	1,595,945.00	11,976,103.00
(1) 计提	1,629,334.00	7,926,996.00	823,828.00	1,595,945.00	11,976,103.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	26,994,791.00	56,691,709.00	28,604,155.00	16,168,098.00	128,458,753.00
三、减值准备					
1.期初余额	0.00	0.00	34,445,472.00	0.00	34,445,472.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	34,445,472.00	0.00	34,445,472.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	128,367,945.00	24,326,823.00	31,166,856.00	11,198,720.00	195,060,344.00
2.期初账面价值	129,715,265.00	32,205,632.00	31,990,684.00	10,098,619.00	204,010,200.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
国光工业园部分土地	10,501,859.00	政府土地政策变化和审批

其他说明：

(a)2020年上半年无形资产的摊销金额为11,976,103.00元(2019年上半年：9,432,581元)。

(b)于2020年6月30日，账面价值约为10,501,859元(原价为14,197,211元)的土地使用权(2019年12月31日：账面价值10,643,690元(原价14,197,211元))因为政府土地政策变化和审批的原因尚未办妥权证。

(c)专有技术主要为购买的包括径向磁路技术、测试系统、专利产品外包装设计、虚拟环绕声信号处理专利技术扬声器异音分类计数、扬声器音效增强技术，锂离子电池材料技术，便携式无线蓝牙音箱、家庭用电视机音响生产技术，电动汽车直流开关电源技术。

(d)商标使用权为“爱浪”、“爱威”及“威发”商标使用权，商标使用许可权为“威发”商标使用许可权。

项目	原价	累计摊销	减值准备	账面价值
“爱浪”商标使用权	61,900,000	(19,736,751)	(19,705,908)	22,457,341
“爱威”商标使用权	20,000,000	(5,260,436)	(14,739,564)	-
合计	81,900,000	(24,997,187)	(34,445,472)	22,457,341

27、开发支出

☐ 适用 ☒ 不适用

28、商誉

☐ 适用 ☒ 不适用

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

29、长期待摊费用

单位：元

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
经营租入固定资产改良	4,154,164.00	464,624.00	626,845.00	0.00	3,991,943.00
其他	821,275.00	450,000.00	628,746.00	0.00	642,529.00
合计	4,975,439.00	914,624.00	1,255,591.00	0.00	4,634,472.00

30、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

单位：元

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	176,995,583.00	27,551,374.00	189,176,330.00	29,640,450.00
内部交易未实现利润	6,621,336.00	683,427.00	300,628.00	45,094.00
可抵扣亏损	128,823,896.00	19,329,524.00	68,299,823.00	10,182,633.00
无形资产摊销差异	29,437,516.00	4,415,627.00	26,492,022.00	3,973,803.00
固定资产折旧差异	23,522,699.00	4,140,955.00	20,017,719.00	3,557,277.00
预计负债	4,082,311.00	612,347.00	22,008,301.00	3,301,245.00
按摊余成本计量的长期应收款	497,198.00	86,197.00	613,371.00	115,241.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动			4,866,069.00	729,910.00
其他非流动金融资产公允价值变动	221,553.00	33,233.00	275,663.00	41,349.00
递延收益	26,255,085.00	4,311,539.00	28,831,268.00	4,704,357.00
外汇远期合同公允价值变动	9,244,630.00	1,386,695.00		
预提费用	21,503,072.00	3,243,961.00	21,503,072.00	3,243,961.00
合计	427,204,879.00	65,794,879.00	382,384,266.00	59,535,320.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动			3,150,722.00	472,608.00
合计			3,150,722.00	472,608.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		65,794,879.00	472,608.00	59,062,712.00
递延所得税负债		0.00	472,608.00	0.00

31、其他非流动资产

单位：元

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
预付设备款	14,243,966.00	0.00	14,243,966.00	8,102,182.00	0.00	8,102,182.00
合计	14,243,966.00	0.00	14,243,966.00	8,102,182.00	0.00	8,102,182.00

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	267,811,114.00	331,512,300.00
信用借款		99,181,040.00
合计	267,811,114.00	430,693,340.00

短期借款分类的说明：

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

于2020年6月30日，保证借款包括：

保证借款32,000,000元，由本公司提供保证(2019年12月31日：20,371,440元)。

保证借款185,811,114元，由国光投资提供保证(2019年12月31日：311,140,860元)。

保证借款50,000,000元，由国光科技提供保证(2019年12月31日：无)。

其他说明，包括利率区间：

于2020年6月30日，短期借款的利率区间为1.56%至3.85% (2019年12月31日：2.58%至5.22%)。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

33、交易性金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合同	0.00	4,866,069.00
合计	0.00	4,866,069.00

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	130,938,484.00	261,455,784.00
合计	130,938,484.00	261,455,784.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	487,607,798.00	794,782,529.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

合计	487,607,798.00	794,782,529.00
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付材料款	12,587,417.00	于 2020 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 12,587,417 元(2019 年 12 月 31 日：4,378,985 元)，均为应付材料款。
合计	12,587,417.00	--

37、预收款项

☐ 适用 ☒ 不适用

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	26,269,641.00	21,355,132.00
合计	26,269,641.00	21,355,132.00

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	61,517,168.00	240,974,264.00	275,966,412.00	26,525,020.00
二、离职后福利-设定提存计划		5,187,905.00	5,187,905.00	
三、辞退福利		419,402.00	419,402.00	
合计	61,517,168.00	246,581,571.00	281,573,719.00	26,525,020.00

(2) 短期薪酬列示

单位：元

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	61,140,195.00	218,791,197.00	254,030,956.00	25,900,436.00
2、职工福利费		5,053,963.00	5,053,963.00	
3、社会保险费		6,433,738.00	6,433,738.00	
其中：医疗保险费		5,380,360.00	5,380,360.00	
工伤保险费		73,312.00	73,312.00	
生育保险费		980,066.00	980,066.00	
4、住房公积金		5,608,576.00	5,608,576.00	
5、工会经费和职工教育经费	376,973.00	5,086,790.00	4,839,179.00	624,584.00
6、短期带薪缺勤		0.00	0.00	0.00
合计	61,517,168.00	240,974,264.00	275,966,412.00	26,525,020.00

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		5,071,711.00	5,071,711.00	
2、失业保险费		116,194.00	116,194.00	
合计		5,187,905.00	5,187,905.00	

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,133,474.00	10,663,817.00
企业所得税	3,833,638.00	8,022,102.00
个人所得税	807,124.00	2,302,564.00
城市维护建设税	530,831.00	368,941.00
教育费附加	379,165.00	263,529.00
房产税	898,982.00	354,001.00
其他	1,293,903.00	280,513.00
合计	18,877,117.00	22,255,467.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	665,330.00	1,029,132.00
其他应付款	71,071,702.00	85,495,022.00
合计	71,737,032.00	86,524,154.00

(1) 应付利息

单位：元

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	223,552.00	451,122.00
短期借款应付利息	441,778.00	578,010.00
合计	665,330.00	1,029,132.00

(2) 应付股利

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付设备款	23,157,716.00	29,503,707.00
应付园区改造款	5,071,647.00	8,632,817.00
应付销售佣金及品牌费	4,153,179.00	6,953,537.00
应付租赁押金	8,305,003.00	7,236,303.00
应付运输费	1,763,272.00	5,443,585.00
应付广州机电工业资产有限经营公司 ("机电公司")款项	5,118,521.00	5,118,521.00
信用保险费	1,183,231.00	1,282,282.00
应付第三方咨询费	1,290,687.00	1,161,260.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

其他	21,028,446.00	20,163,010.00
合计	71,071,702.00	85,495,022.00

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付租赁押金	6,974,106.00	租赁合同期未满足
机电公司款项	5,118,521.00	双方未对债权偿还日期进行具体约定， 本公司尚未收到关于归还该债务的相关 通知，因此该款项尚未结清
应付园区改造款	4,011,344.00	合同期未满足
其他	9,974,554.00	合同期未满足
合计	26,078,525.00	--

其他说明

42、持有待售负债

☐ 适用 ☒ 不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	403,255,010.00	182,710,081.00
合计	403,255,010.00	182,710,081.00

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
现金流量套期-远期外汇合同	9,244,630.00	0.00
预计将于一年内支付的预计负债		17,925,990.00
合计	9,244,630.00	17,925,990.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	375,353,010.00	483,655,473.00
信用借款	95,264,069.00	89,580,000.00
减少：一年内到期的长期借款		
保证借款	-375,353,010.00	-164,794,081.00
信用借款	-27,902,000.00	-17,916,000.00
合计	67,362,069.00	390,525,392.00

长期借款分类的说明：

于2020年6月30日，长期保证借款包括：

保证借款73,528,700元，由本公司提供保证并由港子公司提供借款保证金12,024,522元(2019年12月31日：保证借款103,017,000元，由本公司提供保证并由港子公司提供借款保证金11,757,025元)。

保证借款219,966,560元，由国光投资提供保证(2019年12月31日：299,245,573元)。

保证借款31,857,750元，由本公司和港子公司共同提供保证(2019年12月31日：31,392,900元)。

保证借款50,000,000元，由国光科技提供保证（2019年12月31日：50,000,000元）。

其他说明，包括利率区间：

于2020年6月30日，长期借款的利率为2.35%至4.75% (2019年12月31日：2.80%至5.85%)。

46、应付债券

☐ 适用 ☒ 不适用

47、租赁负债

☐ 适用 ☒ 不适用

48、长期应付款

☐ 适用 ☒ 不适用

49、长期应付职工薪酬

☐ 适用 ☒ 不适用

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	4,082,311.00	4,082,311.00	
合计	4,082,311.00	4,082,311.00	--

51、递延收益

单位：元

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	28,831,268.00	1,702,217.00	4,278,400.00	26,255,085.00	政府给予补助
合计	28,831,268.00	1,702,217.00	4,278,400.00	26,255,085.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高性能电声系统装备关键技术研究项目补贴	560,000.00						560,000.00	与收益相关
高性能可穿戴设备用聚合物锂离子电池关键技术项目资金	125,000.00			125,000.00				与收益相关
促进机电与科技发展事项补贴	116,667.00			58,333.00			58,334.00	与资产相关
促进外经贸转型升级项目补贴	480,000.00			120,000.00			360,000.00	与资产相关
促进外贸专项升级专项	993,906.00			238,567.00			755,339.00	与资产相关

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资金								
高功率聚合物锂离子电池自动化生产技术改造项目资金	510,683.00			306,410.00			204,273.00	与资产相关
工业集聚发展园区建设资金项目补助	1,575,000.00			50,000.00			1,525,000.00	与资产相关
工业与信息化转型升级专项补助资金	3,632,310.00			177,693.00			3,454,617.00	与资产相关
广东省工业企业技术改造补贴	2,219,397.00			739,799.00			1,479,598.00	与资产相关
广州市国光电声电子研究院项目经费	442,333.00			40,212.00			402,121.00	与资产相关
广州市新兴产业发展补贴	3,961,257.00			620,858.00			3,340,399.00	与资产相关
国光扬声器生产设备技术改造项目资金	2,462,391.00			529,598.00			1,932,793.00	与资产相关
花都区视听电子产业创新服务平台专项资金	690,602.00			106,736.00			583,866.00	与资产相关
生产线自动化改造项目补贴	166,667.00			83,333.00			83,334.00	与资产相关
市工信委生产服务业发展专项资金	8,787.00			8,787.00				与资产相关

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

数字音频电 声系统产业 化建设	3,796,670.00			93,333.00			3,703,337.00	与资产相关
外经贸发展 专项资金服 务贸易发展 项目资金	129,851.00			9,777.00			120,074.00	与资产相关
信息化管理 系统项目补 贴	517,258.00	1,702,217.00		76,495.00			2,142,980.00	与资产相关
虚拟环绕声 技术研发与 产业化技术 改造项目资 金	1,921,285.00			160,107.00			1,761,178.00	与资产相关
引进消化吸 收再创新技 术进口专项 补贴及服务 外包补贴	115,143.00			18,817.00			96,326.00	与收益相关
语音交互智 能音箱自动 化生产线技 术改造项目 补贴	3,106,061.00			454,545.00			2,651,516.00	与资产相关
智能音响扩 大规模技术 改造项目资 金	1,300,000.00			260,000.00			1,040,000.00	与资产相关
合计	28,831,268.00	1,702,217.00		4,278,400.00			26,255,085.00	

52、其他非流动负债

☐ 适用 ☒ 不适用

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

53、股本

单位：元

	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	468,383,913.00						468,383,913.00

其他说明：

54、其他权益工具

☐ 适用 ☒ 不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	821,690,241.00			821,690,241.00
其他资本公积	1,174,062.00			1,174,062.00
权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	7,699,172.00			7,699,172.00
原制度资本公积转入	-1,299,290.00			-1,299,290.00
合计	829,264,185.00			829,264,185.00

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	47,263,120.00	27,438,117.00		74,701,237.00
合计	47,263,120.00	27,438,117.00		74,701,237.00

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得	减：前期计入	减：前期	减：所得	税后归属	税后归属	

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

		税前发生 额	其他综合收 益当期转入 损益	计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	税费用	于母公司	于少数股 东	
将重分类进损益的其他综合收益	11,247,957.00	-6,694,330.00			-1,386,695.00	-5,307,635.00		5,940,322.00
现金流量套期储备		-9,622,492.00			-1,386,695.00	-8,235,797.00		-8,235,797.00
外币财务报表折算差额	11,247,957.00	2,928,162.00				2,928,162.00		14,176,119.00
其他综合收益合计	11,247,957.00	-6,694,330.00			-1,386,695.00	-5,307,635.00		5,940,322.00

58、专项储备

☐ 适用 ☒ 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	100,290,694.00	1,501,378.00		101,792,072.00
任意盈余公积	30,478,983.00			30,478,983.00
合计	130,769,677.00	1,501,378.00		132,271,055.00

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	536,100,731.00	221,131,856.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-180,622.00
调整后期初未分配利润	536,100,731.00	220,951,234.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,020,015.00	353,108,754.00
减：提取法定盈余公积	1,501,378.00	488,544.00
应付普通股股利	36,905,704.00	37,470,713.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

期末未分配利润	534,713,664.00	536,100,731.00
---------	----------------	----------------

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,386,403,147.00	1,174,735,140.00	1,700,726,629.00	1,469,234,620.00
其他业务	29,139,167.00	11,067,497.00	35,076,128.00	15,579,900.00
合计	1,415,542,314.00	1,185,802,637.00	1,735,802,757.00	1,484,814,520.00

收入相关信息：

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

不适用

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,296,143.00	2,775,299.00
教育费附加	1,640,077.00	1,982,356.00
房产税	1,709,147.00	5,615,104.00
土地使用税	405,776.00	881,733.00
印花税	1,135,238.00	1,273,508.00
其他	17,996.00	8,228.00
合计	7,204,377.00	12,536,228.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	10,815,030.00	14,810,783.00
运输费	8,966,335.00	11,935,852.00
业务招待费	1,687,726.00	3,438,672.00
售后服务费	694,377.00	773,461.00
差旅费	476,681.00	1,544,953.00
报关费	437,889.00	704,549.00
折旧费	176,613.00	213,660.00
其他	3,957,196.00	8,138,223.00
合计	27,211,847.00	41,560,153.00

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	46,295,925.00	43,725,585.00
折旧及摊销费	9,318,429.00	14,546,308.00
办公费	3,811,550.00	1,541,532.00
审计费及咨询费	2,041,733.00	1,754,719.00
业务招待费	731,704.00	1,309,251.00
修理费	669,306.00	975,712.00
差旅费	830,286.00	1,115,124.00
其他	4,605,435.00	5,542,817.00
合计	68,304,368.00	70,511,048.00

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	45,161,033.00	40,673,448.00
模具开发及制造	3,086,665.00	10,605,873.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

折旧及摊销费	13,709,891.00	12,112,749.00
低值模具/样品/样机	4,949,422.00	6,721,609.00
中间试验/试产超损耗	3,163,508.00	3,459,624.00
原材料/辅助材料	2,476,274.00	2,501,377.00
燃料动力	1,404,420.00	2,270,285.00
认证费	1,606,638.00	974,050.00
办公费	249,595.00	994,595.00
差旅费	175,030.00	388,947.00
产品试制/低耗品	290,271.00	304,175.00
试制产品检验费	151,387.00	261,520.00
其他	3,018,911.00	4,511,624.00
合计	79,443,045.00	85,779,876.00

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,211,943.00	35,157,210.00
利息收入	-3,621,586.00	-1,763,729.00
汇兑损失/(收益) - 净额	767,798.00	-1,784,272.00
长期应收款折现摊销	-116,174.00	-517,014.00
其他财务费用	1,307,990.00	2,406,517.00
合计	13,549,971.00	33,498,712.00

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助摊销	4,153,400.00	6,763,425.00
与收益相关的政府补助摊销	125,000.00	2,065,663.00
广州市企业研发经费投入后补助专项资金	2,371,600.00	2,371,600.00
中央财政外经贸发展专项资金		755,000.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

广州商务发展和服务外包专项补贴		79,500.00
中国制造 2025 产业发展高成长企业贷款贴息补贴款		1,000,000.00
企业稳定岗位补贴	1,628,252.00	629,329.00
市扶持项目区配套资金		450,000.00
产业发展高成长企业贷款贴息补贴款	1,528,000.00	
外经贸发展专项资金		416,330.00
其他	1,286,155.00	99,667.00
合计	11,092,407.00	14,630,514.00

68、投资收益

单位：元

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	-10,533,460.00	-2,709,854.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,014,346.00	132,749,193.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,196,894.00	2,075,703.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		47,737,811.00
处置衍生金融资产取得的投资收益	97,036.00	-18,075,897.00
合计	-8,253,876.00	161,776,956.00

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇合同	-1,233,696.00	0.00
合计	-1,233,696.00	0.00

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	-1,134,045.00	0.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

远期外汇合同	0.00	31,340,552.00
人民币对外汇期权组合	0.00	230,470.00
其他	54,109.00	0.00
合计	-1,079,936.00	31,571,022.00

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-54,996.00	
应收账款坏账损失	-91,450.00	-2,537,835.00
合计	-146,446.00	-2,537,835.00

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,268,538.00	-13,616,925.00
合计	-8,268,538.00	-13,616,925.00

73、资产处置收益

☐ 适用 ☒ 不适用

74、营业外收入

单位：元

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利得	350,667.00	59,900.00	350,667.00
其中：固定资产毁损报废利得	350,667.00	59,900.00	350,667.00
其他	9,153,501.00	264,993.00	9,153,501.00
合计	9,504,168.00	324,893.00	9,504,168.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

75、营业外支出

单位：元

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	1,425,255.00	1,959,772.00	1,425,255.00
其中：固定资产毁损报废损失	1,425,255.00	1,959,772.00	1,425,255.00
其他	17,060.00	33,773.00	17,060.00
合计	1,442,315.00	1,993,545.00	1,442,315.00

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,474,620.00	957,569.00
递延所得税费用	-5,345,471.00	15,876,318.00
合计	-2,870,851.00	16,833,887.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	34,197,837.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,051,522.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,637,907.00
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	3,837.00
研发费加计扣除	-8,113,748.00
冲回前期确认递延所得税资产	-1,450,369.00
所得税费用	-2,870,851.00

77、其他综合收益

详见附注第三节中的 (57)。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租金收入	12,994,808.00	17,261,994.00
收到政府补助	8,731,212.00	27,951,426.00
利息收入	3,621,585.00	1,763,731.00
银承保证金	77,218,068.00	7,871,981.00
某客户赔偿款	129,592,301.00	17,248,000.00
其他	3,920,474.00	2,305,321.00
合计	236,078,448.00	74,402,453.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
设计、认证及研发费	7,681,206.00	7,420,250.00
运输费	8,966,335.00	11,935,852.00
业务招待费	2,536,355.00	5,052,139.00
差旅费	1,481,997.00	3,049,024.00
保险费	2,322,424.00	2,721,920.00
办公费	4,272,624.00	2,847,862.00
审计费及咨询费	2,041,733.00	1,754,719.00
品牌使用费	0.00	4,765,048.00
广告费	300,512.00	659,940.00
报关费	437,889.00	704,549.00
外汇远期合同投资亏损	4,460,950.00	17,822,607.00
其他	50,378,597.00	45,491,587.00
合计	84,880,622.00	104,225,497.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	701,120,000.00	674,300,000.00
合计	701,120,000.00	674,300,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的回购库存股款项	27,740,000.00	
合计	27,740,000.00	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的回购库存股款项	28,013,117.00	0.00
存入第三方平台之股权回购款	575,001.00	0.00
其他	741,652.00	1,395,906.00
合计	29,329,770.00	1,395,906.00

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	37,068,688.00	180,423,413.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

加：资产减值准备	8,414,984.00	16,494,920.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,710,371.00	47,842,234.00
无形资产摊销	11,976,104.00	9,210,891.00
长期待摊费用摊销	1,255,591.00	3,153,879.00
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）	1,073,944.00	1,689,112.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,079,936.00	-31,571,022.00
财务费用（收益以“－”号填列）	23,696,039.00	34,948,493.00
投资损失（收益以“－”号填列）	8,253,876.00	-161,776,956.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,732,167.00	16,868,449.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“－”号填列）	123,633,600.00	75,569,026.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	567,678,353.00	79,629,484.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-410,238,642.00	-188,931,712.00
其他	3,999,957.00	10,343,527.00
经营活动产生的现金流量净额	417,870,634.00	93,893,738.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	444,438,170.00	559,317,797.00
减：现金的期初余额	434,097,845.00	329,050,348.00
现金及现金等价物净增加额	10,340,325.00	230,267,449.00

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐ 适用 ☒ 不适用

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	444,438,170.00	434,097,845.00
其中：库存现金	2,407.00	2,526.00
可随时用于支付的银行存款	444,435,763.00	434,095,319.00
三、期末现金及现金等价物余额	444,438,170.00	434,097,845.00

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐ 适用 ☒ 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	52,048,912.00	银行承兑汇票保证金 32,500,928 元，借款保证金 12,024,522 元，远期外汇合同保证金 5,453,462 元，信用证保证金 2,070,000 元，合计 52,048,912 元。
合计	52,048,912.00	--

其他说明：

于2020年6月30日，其他货币资金包括银行承兑汇票保证金32,500,928元，借款保证金12,024,522元，远期外汇合同保证金5,453,462元，信用证保证金2,070,000元，合计52,048,912元(于2019年12月31日，其他货币资金包括银行承兑汇票保证金109,718,995元，借款保证金11,757,025元，远期外汇合同保证金5,265,625元，信用证保证金644,248元，合计127,385,893元)。该等受限制银行存款在编制现金流量表时，不作为现金。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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	14,076,094.00	7.0795	99,651,707.00
港币	38,575,178.00	0.9134	35,234,568.00
欧元	1,095.00	7.9610	8,717.00
英镑	24,791.00	8.7144	216,039.00
越南盾	162,223,267,177.00	0.0003	49,673,859.00
长期借款	--	--	
其中：港币	50,000,000.00	0.9134	45,670,000.00
一年内到期的非流动负债	--	--	
其中：美元	31,333,330.00	7.0795	221,824,310.00
港币	110,500,000.00	0.9134	100,930,700.00
短期借款	--	--	
其中：美元	7,883,482.00	7.0795	55,811,114.00
应收账款	--	--	
其中：美元	72,093,611.00	7.0795	510,386,719.00
应付账款	--	--	
其中：美元	16,344,415.00	7.0795	115,710,286.00
港币	7,681,150.00	0.9134	7,015,962.00
欧元	19,570.00	7.9610	155,797.00
其他应收款	--	--	
其中：美元	98,660.00	7.0795	698,463.00
港币	215,100.00	0.9134	196,472.00
英镑	70.00	8.7144	610.00
其他应付款	--	--	
其中：美元	497,766.00	7.0795	3,523,934.00
港币	26,165.00	0.9134	23,899.00
越南盾	116,169,876.00	0.0003	35,572.00
其他非流动金融资产	--	--	
其中：美元	540,441.00	7.0795	3,826,049.00

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(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

子公司名称	主要经营地	2020年6月30日	2019年12月31日
		记账本位币	
GGEC AMERICA INC.	美国	美元	美元
国光电器（香港）有限公司	香港	港币	港币
GGEC EUROPE LIMITED	英国	英镑	英镑
国光电器（越南）有限公司	越南	越南盾	越南盾

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

详见附注第三节中的（44）。

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	本期增加	列报项目	计入当期损益的金额
高性能电声系统装备关键技术研究项目补贴	0.00	递延收益	0.00
高性能可穿戴设备用聚合物锂离子电池关键技术项目资金	0.00	递延收益、其他收益	125,000.00
促进机电与科技发展事项补贴	0.00	递延收益、其他收益	58,333.00
促进外经贸转型升级项目补贴	0.00	递延收益、其他收益	120,000.00
促进外贸专项升级专项资金	0.00	递延收益、其他收益	238,567.00
高功率聚合物锂离子电池自动化生产技术改造项目资金	0.00	递延收益、其他收益	306,410.00
工业集聚发展园区建设资金项目补助	0.00	递延收益、其他收益	50,000.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

工业与信息化转型升级专项补助资金	0.00	递延收益、其他收益	177,693.00
广东省工业企业技术改造补贴	0.00	递延收益、其他收益	739,799.00
广州市国光电声电子研究院项目经费	0.00	递延收益、其他收益	40,212.00
广州市新兴产业发展补贴	0.00	递延收益、其他收益	620,858.00
国光扬声器生产设备技术改造项目资金	0.00	递延收益、其他收益	529,598.00
花都区视听电子产业创新服务平台专项资金	0.00	递延收益、其他收益	106,736.00
生产线自动化改造项目补贴	0.00	递延收益、其他收益	83,333.00
市工信委生产服务业发展专项资金	0.00	递延收益、其他收益	8,787.00
数字音频电声系统产业化建设	0.00	递延收益、其他收益	93,333.00
外经贸发展专项资金服务贸易发展项目资金	0.00	递延收益、其他收益	9,777.00
信息化管理系统项目补贴	1,702,217.00	递延收益、其他收益	76,495.00
虚拟环绕声技术研发与产业化技术改造项目资金	0.00	递延收益、其他收益	160,107.00
引进消化吸收再创新技术进口专项补贴及服务外包补贴	0.00	递延收益、其他收益	18,817.00
语音交互智能音箱自动化生产线技术改造项目补贴	0.00	递延收益、其他收益	454,545.00
智能音响扩大规模技术改造项目资金	0.00	递延收益、其他收益	260,000.00
广州市企业研发经费投入后补助专项资金	2,371,600.00	其他收益	2,371,600.00
企业稳定岗位补贴	1,628,252.00	其他收益	1,628,252.00
产业发展高成长企业贷款贴息补贴款	1,528,000.00	其他收益	1,528,000.00
其他	1,286,155.00	其他收益	1,286,155.00
合计	8,516,224.00		11,092,407.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

85、其他

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐ 适用 ☒ 不适用

2、同一控制下企业合并

☐ 适用 ☒ 不适用

3、反向购买

☐ 适用 ☒ 不适用

4、处置子公司

☐ 适用 ☒ 不适用

5、其他原因的合并范围变动

☐ 适用 ☒ 不适用

6、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

七、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

GGEC AMERICA INC.	美国	美国	销售	100.00%		设立
国光电器(香港)有限公司	香港	香港	销售	100.00%		设立
广州市国光电子科技有限公司	广州	广州	生产、设计和销售	65.00%	35.00%	设立
梧州恒声电子科技有限公司	梧州	梧州	生产和销售	100.00%		设立
广东国光电子有限公司	广州	广州	研究、设计、生产和销售	100.00%		设立
GGEC EUROPE LIMITED	英国	英国	销售	100.00%		设立
广州国光国际贸易有限公司	广州	广州	进出口贸易	70.00%		设立
梧州国光科技发展有限公司	梧州	梧州	生产、销售和园区开发	100.00%		设立
广州国光资产管理有限公司	广州	广州	资产和投资管理	100.00%		设立
国光电器(越南)有限公司	越南	越南	研究、设计、生产和销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

☐ 适用 ☒ 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要的非全资子公司

☐ 适用 ☒ 不适用

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☐ 适用 ☒ 不适用

(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

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、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐ 适用 ☒ 不适用

(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

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	266,695,813.00	272,489,508.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-5,793,695.00	-11,036,022.00
--综合收益总额	-5,793,695.00	-11,036,022.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

联营企业：	--	--
投资账面价值合计	98,264,560.00	102,912,362.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-4,739,765.00	-6,149,091.00
--综合收益总额	-4,739,765.00	-6,149,091.00

其他说明

☐ 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

☐ 适用 ☒ 不适用

6、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

八、与金融工具相关的风险

(1) 市场风险

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(a) 外汇风险

本集团是以出口为主的企业，以外币结算的海外销售占集团销售收入的78%以上，本集团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、港币)存在外汇风险，为规避主营业务中所产生的外汇汇率波动风险，本集团总部财务部门负责监控集团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外汇风险，另外根据对外汇率变化的预计有计划地购入远期外汇合同、人民币对外汇期权组合和人民币外汇货币掉期。

于2020年6月30日及2019年12月31日，本集团对于记账本位币为人民币的集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

2020年6月30日				
	美元项目	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -				
货币资金	40,605,054.00	34,431,248.00	8,721.00	75,045,023.00
应收账款	429,508,832.00	-	-	429,508,832.00
其他应收款	512,382.00	2,055.00	-	514,437.00
其他非流动金融资产	3,826,049.00	-	-	3,826,049.00
	474,452,317.00	34,433,303.00	8,721.00	508,894,341.00
外币金融负债 -				
短期借款	55,811,114.00	-	-	55,811,114.00
应付账款	103,828,182.00	7,015,963.00	155,796.00	110,999,941.00
其他应付款	16,490,744.00	-	-	16,490,744.00
一年内到期的长期借款	221,824,310.00	27,402,000.00	-	249,226,310.00
长期借款	-	45,670,000.00	-	45,670,000.00
	397,954,350.00	80,087,963.00	155,796.00	478,198,109.00

单位：元

2019年12月31日				
	美元项目	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -				
货币资金	42,209,953.00	165,451.00	11,361.00	42,386,765.00
应收账款	966,717,931.00	-	-	966,717,931.00
其他应收款	280,556.00	2,016.00	-	282,572.00
其他非流动金融资产	3,771,940.00	-	-	3,771,940.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	1,012,980,380.00	167,467.00	11,361.00	1,013,159,208.00
外币金融负债 -				
短期借款	353,693,340.00	-	-	353,693,340.00
应付账款	165,934,792.00	18,831,507.00	152,949.00	184,919,248.00
其他应付款	31,727,975.00	332,489.00	-	32,060,464.00
一年内到期的长期借款	81,388,981.00	17,916,000.00	-	99,304,981.00
长期借款	177,893,100.00	71,664,000.00	-	249,557,100.00
	810,638,188.00	108,743,996.00	152,949.00	919,535,133.00
远期外汇合同名义本金	987,132,300.00	-	-	987,132,300.00
	987,132,300.00	-	-	987,132,300.00

于2020年6月30日，对于记账本位币为人民币的集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元贬值或升值5%，其他因素保持不变，则集团将增加或减少净利润约3,362,328元(2019年12月31日：如果人民币对美元贬值或升值5%，则净利润将减少或增加约33,482,552元)。

于2020年6月30日，对于记账本位币为人民币的集团各类港币金融资产和港币金融负债，如果人民币对港币贬值或升值5%，其他因素保持不变，则集团将减少或增加净利润约1,940,323元(2019年12月31日：如果人民币对港币贬值或升值5%，则净利润将减少或增加约4,614,503元)。

(b)利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2020年6月30日，本集团长期带息债务主要为以港币计价的浮动利率合同，金额为146,600,700元，以美元计价的浮动利率合同，金额为44,836,810元(于2019年12月31日，以港币计价的浮动利率合同，金额为192,597,000元，以美元计价的浮动利率合同，金额为53,484,181元)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于2020年半年度及2019年度本集团并无利率互换安排。

于2020年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约635,687元(2019年12月31日：约980,638元)。

(2)信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据和长期应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其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。

此外，对于应收账款、其他应收款、应收票据和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于2020年6月30日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

(3)流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控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。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

2020年6月30日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债 -					
衍生金融负债					-
应付票据	130,938,484.00				130,938,484.00
应付账款	487,607,798.00				487,607,798.00
其他应付款	71,737,032.00				71,737,032.00
其他流动负债- 远期外汇合同	9,244,630.00				9,244,630.00
借款	685,321,187.00	68,465,634.00	-	-	753,786,821.00
	1,384,849,131.00	68,465,634.00	-	-	1,453,314,765.00

单位：元

2019年12月31日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债 -					
衍生金融负债	4,866,069.00				4,866,069.00
应付票据	261,455,784.00				261,455,784.00
应付账款	794,782,529.00				794,782,529.00
其他应付款	86,524,154.00				86,524,154.00
借款	638,866,279.00	396,891,803.00	-	-	1,035,758,082.00
	1,786,494,815.00	396,891,803.00	-	-	2,183,386,618.00

于资产负债表日，本集团对外提供的财务担保的最大担保金额按照相关方能够要求支付的最早时间段列示如下：

单位：元

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2020年6月30日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
财务担保	-	-	9,273,000.00	86,909,358.00	96,182,358.00

单位：元

2019年12月31日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
财务担保	-	-	9,269,500.00	88,187,437.00	97,456,937.00

九、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

单位：元

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			186,520,000.00	186,520,000.00
1. 银行理财产品			186,520,000.00	186,520,000.00
（二）衍生金融资产				
1. 远期外汇合同				
（三）其他非流动金融资产			107,051,042.00	107,051,042.00
1. 基金投资及其他			107,051,042.00	107,051,042.00
持续以公允价值计量的资产总额			293,571,042.00	293,571,042.00
（四）衍生金融负债				
1. 远期外汇合同				
（五）其他流动负债		9,244,630.00		9,244,630.00
1. 远期外汇合同		9,244,630.00		9,244,630.00

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

持续以公允价值计量的 负债总额		9,244,630.00		9,244,630.00
二、非持续的公允价值计 量	--	--	--	--

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

于2020年6月30日，本集团划分为第二层级的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/(负债)为远期外汇合同，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型等。估值技术的输入值主要包括预期交割日的远期汇率等。

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

于2020年6月30日，本集团划分为第三层级的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括银行理财产品、基金投资及股权投资。

针对该等第三层级的金融资产，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型等。估值技术的输入值主要包括预期年化收益率等。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐ 适用 ☒ 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收票据、应收款项、长期应收款、应付票据、借款及应付款项。本集团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。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广西国光投资发展有限公司	广西梧州	投资	35,800,000.00	19.47%	19.47%

本企业最终控制方是周海昌。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第七节第（1）小节。

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第七节第（3）小节。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州国光仪器有限公司("国光仪器")	与公司同受实际控制人控制
宜宾光原锂电材料有限公司("宜宾光原")	本公司合营公司之子公司
宜宾锂宝新材料有限公司("宜宾锂宝")	本公司合营公司之子公司

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州爱浪	销售音箱及部件	1,267.00	2,533,876.00
KV2 公司	销售部件	0.00	192,450.00

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
广州锂宝	经营租赁	0.00	19,898.00
广州爱浪	经营租赁	537,144.00	386,385.00
国光仪器	经营租赁	10,288.00	15,764.00
产业园公司	经营租赁	3,876.00	0.00

本公司作为承租方：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
产业园公司	86,909,358.00	2017 年 07 月 11 日	2027 年 05 月 10 日	否
宜宾光原	4,636,500.00	2019 年 07 月 30 日	2024 年 07 月 30 日	否
宜宾锂宝	4,636,500.00	2019 年 07 月 30 日	2024 年 07 月 30 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国光投资	451,518,119.00	2017 年 09 月 28 日	2021 年 03 月 25 日	否

(5) 关联方资金拆借

☐ 适用 ☒ 不适用

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,902,167.00	4,299,619.00

(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

单位：元

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	KV2 公司	5,634,797.00	5,634,797.00	5,552,577.00	5,552,577.00
应收账款	广州爱浪	465,359.00	15,419.00	455,166.00	5,326.00
其他应收款	广州爱浪	13,255.00	0.00	8,537.00	0.00
其他应收款	广州产业园	3,653.00	0.00	4,136.00	0.00
其他应收款	国光仪器	116.00	0.00	0.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	广州爱浪	160,024.00	160,024.00
预收款项	广州爱浪	0.00	50.00

7、关联方承诺

(a) 接受担保(尚未使用额度)

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

单位：元

提供担保单位名称	2020年6月30日	2019年12月31日
国光投资	1,250,679,381.00	939,945,206.00

(b)提供担保（尚未使用额度）

单位：元

接受担保单位名称	2020年6月30日	2019年12月31日
宜宾光原	8,863,500.00	8,865,250.00
宜宾锂宝	8,863,500.00	8,865,250.00

(c) 租赁

本集团作为出租方

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	2020年6月30日	2019年12月31日
广州爱浪	经营租赁	501,766.00	1,847,880.00
国光仪器	经营租赁	6,400.00	25,760.00
广州锂宝	经营租赁	21,600.00	0.00

8、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、股份支付

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（1）资本性支出承诺事项

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

单位：元

合并	2020年6月30日	2019年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	46,201,447.00	59,377,728.00
无形资产	5,146,975.00	285,200.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

合计	51,348,422.00	59,662,928.00
----	---------------	---------------

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

单位：元

	2020年6月30日	2019年12月31日
一年以内	5,069,989.00	5,472,131.00
一到二年	4,336,691.00	4,583,067.00
二到三年	4,336,691.00	4,336,691.00
三年以上	1,110,898.00	3,332,694.00
合计	14,854,269.00	17,724,583.00

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

于2020年6月30日，本集团正在使用的位于广州花都区国光工业园区约202亩土地尚未取得土地使用权证。本集团已在以往年度支付人民币15,734,536元的土地价款，并确认为无形资产。于2020年6月30日，该项土地价款的摊余价值为人民币11,639,038元。根据广州市花都区土地开发储备中心出具的复函，该等土地的公开出让程序正在进行中。本集团管理层预计公开出让程序将于2021年前完成，由于尚需缴付的土地款项未能合理估计，因此，于2020年6月30日，本集团未对此事项计提相应的负债。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐ 适用 ☒ 不适用

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2、利润分配情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、销售退回

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 实际控制人变更及控股股东股权转让

2020年7月13日，公司控股股东国光投资与周峰签订《股份转让协议》，国光投资将其所持公司28,103,035股股份（占公司股本总额的6%）转让给周峰。2020年8月3日，本次协议转让的股份过户登记手续已经办理完毕。本次协议转让股份前，国光投资持有国光电器91,212,685股股份，占公司股本总额的19.47%。本次协议转让股份完成后，国光投资持有公司63,109,650股股份，占公司股本总额的13.47%。智度科技股份有限公司、拉萨经济技术开发区智恒咨询有限公司、北京泛信壹号股权投资中心（有限合伙）及苏州工业园区惠真股权投资中心（有限合伙）合计持有公司77,395,095股，占公司股本总额的16.52%，被动成为公司第一大股东。

2020年7月22日，遵义华洋企业咨询服务中心（有限合伙）、遵义华本企业咨询服务中心（有限合伙）、遵义华海企业咨询服务中心（有限合伙）、遵义华声企业咨询服务中心（有限合伙）（以下统称“转让方”）与深圳智度惠信新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“惠信基金”）签订了《股权转让协议》，转让方将其直接、间接合计所持国光投资56.26%股权转让给惠信基金。本次股权转让后，惠信基金及北京智度德广投资中心（有限合伙）合计控制国光投资69.19%股权，并通过国光投资控制公司13.47%的股份。

本次股权转让后，智度集团有限公司（以下简称“智度集团”）及其一致行动人国光投资、智度科技股份有限公司、拉萨经济技术开发区智恒咨询有限公司、北京泛信壹号股权投资中心（有限合伙）及苏州工业园区惠真股权投资中心（有限合伙）将合计持有公司140,504,745股股份，占公司股本总额的29.9978%，如本次转让顺利实施完成，智度集团及其一致行动人将成为合计持有公司股份的第一大股东，智度集团将成为公司间接控股股东。因智度集团不存在实际控制人，故公司不存在实际控制人。

(2) 产业投资基金份额转让

经公司第九届董事会第三十一次会议及2020年第二次临时股东大会审议通过，公司将所持有的全部深圳智度惠信新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）份额以102,101,874元转让给智度科技股份有限公司。交易完成后，公司不再持有深圳智度惠信新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）的份额。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

☐ 适用 ☒ 不适用

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2、债务重组

☐ 适用 ☒ 不适用

3、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

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

经营分部是指集团内同时满足下列条件的组成部分：

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

(2) 报告分部的财务信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有2个报告分部，分别为：

-电子元器件业务,负责生产及销售电子元器件；

-其他,主要负责房屋及建筑物出租业务。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。于2020年半年度及2019年度，本集团无发生重大分部之间交易。

2020年半年度及2020年6月30日分部信息列示如下：

单位：元

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	电子元器件业务	其他	未分配金额	合计
对外交易收入	1,387,702,707.00	27,839,607.00	-	1,415,542,314.00
主营业务成本	1,176,575,554.00	9,227,083.00	-	1,185,802,637.00
利息收入	3,621,585.00	-	-	3,621,585.00
利息费用	-	-	15,211,942.00	15,211,942.00
对联营企业和合营企业的投资损失	-10,533,460.00	-	-	-10,533,460.00
丧失对子公司控制权产生的投资收益	-	-2,014,346.00	-	-2,014,346.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-	0.00
资产减值损失	8,268,538.00	-	-	8,268,538.00
信用减值损失	146,446.00	-	-	146,446.00
折旧费和摊销费	59,287,819.00	3,999,957.00	-	63,287,776.00
利润总额	-	-	-	34,197,837.00
所得税费用	-	-	-2,870,851.00	-2,870,851.00
净利润	-	-	-	37,068,688.00
资产总额	3,301,834,685.00	135,791,625.00	-	3,437,626,310.00
负债总额	773,689,668.00	8,305,003.00	757,970,640.00	1,539,965,311.00
对联营企业和合营企业的长期股权投资	276,030,657.00	87,578,594.00	-	363,609,251.00
非流动资产减少额	68,113,244.00	2,703,726.00	-	70,816,970.00

2019年度及2019年12月31日分部信息列示如下：

单位：元

	电子元器件业务	其他	未分配金额	合计
对外交易收入	4,378,642,394.00	66,901,923.00	-	4,445,544,317.00
主营业务成本	3,653,691,144.00	31,021,249.00	-	3,684,712,393.00
利息收入	7,031,523.00	-	-	7,031,523.00
利息费用	-	-	57,797,314.00	57,797,314.00
对联营企业和合营企业的投资损失	11,916,037.00	5,269,076.00	-	17,185,113.00
丧失对子公司控制权产生的投资收益	-	186,123,929.00	-	186,123,929.00
处置长期股权投资产生的投资收益	413,166.00	-	-	413,166.00
资产减值损失	31,640,111.00	-	-	31,640,111.00
信用减值损失	7,094,400.00	-209,564.00	-	6,884,836.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

折旧费和摊销费	115,458,465.00	13,818,088.00	-	129,276,553.00
利润总额	-	-	-	378,263,687.00
所得税费用	-	-	28,584,778.00	28,584,778.00
净利润	-	-	-	349,678,909.00
资产总额	4,110,551,959.00	127,216,493.00	-	4,237,768,452.00
负债总额	1,370,290,029.00	7,236,303.00	929,998,353.00	2,307,524,685.00
对联营企业和合营企业的长期股权投资	282,541,378.00	91,529,085.00	-	374,070,463.00
非流动资产减少额	148,425,252.00	764,368,479.00	-	912,793,731.00

于2020年6月30日，本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产、长期股权投资及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

单位：元

非流动资产总额	2020年6月30日	2019年12月31日
中国地区	980,068,343.00	1,010,504,928.00
海外地区	62,370,313.00	20,936,070.00
合计	1,042,438,656.00	1,031,440,998.00

于2020年，本集团位于国内及其他国家和地区的收入总额列示如下：

单位：元

对外交易收入	2020年6月30日	2019年6月30日
中国内地	613,910,856.00	678,685,449.00
欧洲	366,813,216.00	495,377,248.00
美国	251,607,653.00	310,461,545.00
中国香港	71,074,993.00	98,648,682.00
其他	112,135,596.00	152,629,833.00
合计	1,415,542,314.00	1,735,802,757.00

源自占本集团营业收入超过10%的重大客户(电子元器件业务分部)的营业收入情况如下：

	2020 年 6 月 30 日	
客户名称	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
第一大客户	468,680,518.00	33.11%
第二大客户	168,824,489.00	11.93%
合计	637,505,007.00	45.04%

	2019 年 6 月 30 日
--	-----------------

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

客户名称	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
第一大客户	814,605,124.00	46.93%
第二大客户	197,073,715.00	11.35%
合计	1,011,678,839.00	58.28%

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	5,713,807.00	1.10%	5,713,807.00	100.00%	0.00	5,684,317.00	0.55%	5,684,317.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	511,462,162.00	98.90%	283,457.00	0.06%	511,178,705.00	1,023,267,216.00	99.45%	192,778.00	0.02%	1,023,074,38.00
其中：										
组合 1 -所有集团外客户款：	234,097,206.00	45.26%	250,571.00	0.11%	233,846,635.00	355,142,864.00	34.52%	112,813.00	0.03%	355,030,051.00
组合 2-应收子公司销售款	277,364,956.00	53.63%	32,886.00	0.01%	277,332,070.00	668,124,352.00	64.93%	79,965.00	0.01%	668,044,387.00
合计	517,175,969.00	100.00%	5,997,264.00	1.16%	511,178,705.00	1,028,951,533.00	100.00%	5,877,095.00	0.57%	1,023,074,38.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收账款客户一	5,634,797.00	5,634,797.00	100.00%	由于欠款方的财务状况不佳，预计难以收回

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

应收账款客户二	50,640.00	50,640.00	100.00%	预计难以收回
应收账款客户三	28,370.00	28,370.00	100.00%	预计难以收回
合计	5,713,807.00	5,713,807.00	--	--

按组合计提坏账准备：组合 1 -所有集团外客户款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	202,523,803.00	7,042.00	0.00%
逾期一年以内	31,503,318.00	173,444.00	0.00%
逾期一到二年	70,085.00	70,085.00	100.00%
合计	234,097,206.00	250,571.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合 2-应收子公司销售款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	277,364,956.00	32,886.00	0.01%
合计	277,364,956.00	32,886.00	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	511,564,238.00
1 年以内	511,564,238.00
1 至 2 年	427,571.00
2 至 3 年	109,765.00
3 年以上	5,074,395.00
5 年以上	5,074,395.00
合计	517,175,969.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	5,877,095.00	125,862.00		5,693.00		5,997,264.00
合计	5,877,095.00	125,862.00		5,693.00		5,997,264.00

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	5,693.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
余额前五名的应收账款总额	389,558,472.00	75.30%	71,933.00
合计	389,558,472.00	75.30%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 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

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	50,073,528.00	95,204,362.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

合计	50,073,528.00	95,204,362.00
----	---------------	---------------

(1) 应收利息

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	13,141,088.00	28,416,655.00
存放于第三方平台资金	575,001.00	27,747,394.00
应收子公司及关联方款项	15,901,220.00	21,407,598.00
应收股权转让款	7,418,696.00	9,433,042.00
应收租金水电费	1,253,844.00	404,458.00
其他	11,849,695.00	7,884,919.00
合计	50,139,544.00	95,294,066.00

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	89,704.00			89,704.00
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第三阶段				
本期计提			12,244.00	12,244.00
本期转回	23,688.00			23,688.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

本期核销			12,244.00	12,244.00
2020 年 6 月 30 日余额	66,016.00			66,016.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	40,726,202.00
1 年以内	40,726,202.00
1 至 2 年	7,657,449.00
2 至 3 年	47,259.00
3 年以上	1,708,634.00
3 至 4 年	2,678.00
4 至 5 年	39,560.00
5 年以上	1,666,396.00
合计	50,139,544.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	89,704.00	12,244.00	23,688.00	12,244.00		66,016.00
合计	89,704.00	12,244.00	23,688.00	12,244.00		66,016.00

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款	12,244.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
应收税务部门出口退税款	出口退税	13,141,088.00	一年以内	26.20%	0.00
应收子公司款项	往来款	15,821,805.00	一年以内	31.60%	15,822.00
应收一公司股权转让款	股权转让款	7,418,696.00	一年以内	14.80%	14,837.00
应收一公司代垫代付款	代垫代付款	3,391,856.00	一年以内	6.80%	10,176.00
应收代垫土地拆迁费	代垫代付款	1,666,396.00	三年以上	3.30%	3,333.00
合计	--	41,439,841.00	--	82.70%	44,168.00

6) 涉及政府补助的应收款项

☐ 适用 ☒ 不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

8) 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

3、长期股权投资

单位：元

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	557,659,481.00	9,149,622.00	548,509,859.00	469,198,565.00	9,149,622.00	460,048,943.00
对联营、合营企业投资	307,800,639.00	0.00	307,800,639.00	316,701,989.00	0.00	316,701,989.00
合计	865,460,120.00	9,149,622.00	856,310,498.00	785,900,554.00	9,149,622.00	776,750,932.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
梧州恒声	103,000,000.00					103,000,000.00	
国光电子	104,929,600.00					104,929,600.00	
国光科技	60,000,000.00					60,000,000.00	
GGEC AMERICA INC.	55,451,483.00					55,451,483.00	
梧州科技	55,000,000.00	45,000,000.00				100,000,000.00	
GGEC EUROPE LIMITED	0.00					0.00	9,149,622.00
港子公司	7,377,450.00					7,377,450.00	
资产管理公司	2,940,000.00					2,940,000.00	
国际贸易公司	4,200,000.00					4,200,000.00	
Guoguang Electric (Vietnam) Company Limited	67,150,410.00	43,460,916.00				110,611,326.00	
合计	460,048,943.00	88,460,916.00				548,509,859.00	9,149,622.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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											

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

广州锂宝	261,908,809.00			-4,798,050.00						257,110,759.00	
小计	261,908,809.00			-4,798,050.00						257,110,759.00	
二、联营企业											
乐韵瑞	7,108,160.00			-120,082.00						6,988,078.00	
产业园公司	45,829,339.00			-3,658,314.00						42,171,025.00	
广州爱浪	1,855,681.00			-324,904.00						1,530,777.00	
小计	54,793,180.00			-4,103,300.00						50,689,880.00	
合计	316,701,989.00			-8,901,350.00						307,800,639.00	

(3) 其他说明

长期股权投资减值准备：

	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
GGEC EUROPE LIMITED	9,149,622.00	-	-	9,149,622.00
合计	9,149,622.00	-	-	9,149,622.00

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,219,385,122.00	1,081,927,985.00	1,563,809,346.00	1,417,166,384.00
其他业务	63,165,777.00	43,813,161.00	53,209,873.00	37,190,939.00
合计	1,282,550,899.00	1,125,741,146.00	1,617,019,219.00	1,454,357,323.00

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

不适用

5、投资收益

单位：元

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	-8,901,350.00	-1,352,158.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,014,346.00	114,449,607.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,728,043.00	1,811,241.00
处置衍生金融资产取得的投资收益	97,036.00	-18,075,897.00
合计	-7,090,617.00	96,832,793.00

6、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,074,588.00	
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）	11,092,407.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,159,885.00	银行理财产品及非套期远期外汇合同收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,136,441.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	416,895.00	
处置长期股权投资取得的投资收益	-2,014,346.00	

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

减：所得税影响额	3,140,154.00	
合计	17,576,540.00	--

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

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.97%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.03%	0.04	0.04

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他

☐ 适用 ☒ 不适用