

广东天际电器股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吴锡盾、主管会计工作负责人杨志轩及会计机构负责人(会计主管人员)蔡萍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司的主要产品六氟磷酸锂，盈利能力受市场行情的影响较大，目前由于电动汽车行业蓬勃发展，导致对动力电池的需求量大增，六氟磷酸锂作为动力电池的主要原材料之一，需求量也大幅增长，导致市场销售价格较高。目前行业内厂家陆续公布六氟磷酸锂扩产计划，如果未来供需紧张形势缓解，有可能出现市场销售价格回调，从而影响公司未来盈利能力。敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 6 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 9 |
| 第四节 公司治理 | 23 |
| 第五节 环境和社会责任 | 25 |
| 第六节 重要事项 | 26 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 32 |
| 第八节 优先股相关情况 | 37 |
| 第九节 债券相关情况 | 38 |
| 第十节 财务报告 | 39 |

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有公司法定代表人签名的2021年半年度报告文本原件。
- 三、报告期内在符合中国证监会规定条件的媒体披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 四、其他相关文件。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|----------------------------|
| 公司、本公司、股份公司 | 指 | 广东天际电器股份有限公司 |
| 公司控股股东、汕头天际 | 指 | 汕头市天际有限公司，系公司法人股东 |
| 星嘉国际 | 指 | 星嘉国际有限公司，公司在香港成立，系公司外资法人股东 |
| 天际检测 | 指 | 汕头市天际检测技术有限公司，系公司全资子公司 |
| 深圳天际云 | 指 | 深圳天际云科技有限公司，系公司全资子公司 |
| 潮州天际 | 指 | 潮州市天际陶瓷实业有限公司，系公司全资子公司 |
| 新华化工 | 指 | 常熟市新华化工有限公司，系公司第二大股东 |
| 新泰材料 | 指 | 江苏新泰材料科技有限公司，系公司全资子公司 |
| 驰骋天际 | 指 | 广东驰骋天际投资有限公司，系公司全资子公司 |
| 天际健康 | 指 | 广东天际健康电器有限公司，系公司全资子公司 |
| 股东大会 | 指 | 广东天际电器股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 广东天际电器股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 广东天际电器股份有限公司监事会 |
| 公司章程 | 指 | 广东天际电器股份有限公司章程 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 报告期 | 指 | 2021 年 1-6 月 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|-------------|-----------------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 天际股份 | 股票代码 | 002759 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 广东天际电器股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 天际股份 | | |
| 公司的外文名称（如有） | GUANGDONG TONZE ELECTRIC CO.,LTD. | | |
| 公司的法定代表人 | 吴锡盾 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 姓名 | 郑文龙 | 周桂生 |
| 联系地址 | 广东省汕头市潮汕路金园工业城 12-12 片区 | 广东省汕头市潮汕路金园工业城 12-12 片区 |
| 电话 | 0754-88118888 | 0754-88118888 |
| 传真 | 0754-88116816 | 0754-88116816 |
| 电子信箱 | zwl@tonze.com | zgs@tonze.com |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 751,548,683.91 | 271,171,912.10 | 177.15% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 204,920,691.00 | -33,649,886.26 | 708.98% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 197,661,402.97 | -38,433,547.61 | 614.29% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 217,412,970.25 | -5,784,960.05 | 3,858.24% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.51 | -0.08 | 737.50% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.51 | -0.08 | 737.50% |
| 加权平均净资产收益率 | 7.40% | -1.26% | 687.30% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 3,313,798,573.95 | 3,189,338,586.66 | 3.90% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 2,872,858,829.35 | 2,667,938,138.35 | 7.68% |

五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -101,323.43 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | 0.00 | |
| 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） | 1,318,290.19 | |

| | | |
|---|--------------|-------------|
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 1,639,999.98 | 收取往来单位借款利息。 |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | 0.00 | |
| 非货币性资产交换损益 | 0.00 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 0.00 | |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | 0.00 | |
| 债务重组损益 | 20,000.00 | 不需支付的应付款。 |
| 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等 | 0.00 | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | 0.00 | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | 0.00 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | 0.00 | |
| 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 | 4,598,952.55 | 投资收益。 |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | 0.00 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | 0.00 | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | 0.00 | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | 0.00 | |
| 受托经营取得的托管费收入 | 0.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -14,615.19 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 22,576.60 | |
| 减:所得税影响额 | 224,592.67 | |
| 合计 | 7,259,288.03 | -- |

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司业务模式未发生变化，主要经营锂电材料业务及家电业务。2021年上半公司业务未发生变化，两大业务经营情况如下：

一、公司锂电材料业务

（一）业务范围

公司全资子公司新泰材料主要研发、生产六氟磷酸锂、氟铝酸钠、氟化盐系列产品（氟硼酸钾、氟钛酸钾、氟锆酸钾）、盐酸、氯化钙、氯化钠。主要产品六氟磷酸锂是锂电池的重要原材料。锂离子电池的原材料可分为正极、负极、隔膜和电解液四大类。锂离子电池主要依靠锂离子在正极和负极之间往返的嵌入和脱嵌来完成充放电的过程。作为四大材料之一的电解液，在电池正负极之间起到传导输送能量的作用。电解质是电解液的核心组成部分，六氟磷酸锂是主要电解质材料，目前从对电解质的性能要求来看，六氟磷酸锂综合性能最好。六氟磷酸锂主要应用于储能电池、动力电池及数码、照明系列锂电池等产品。

（二）业务模式

1、销售模式

公司的销售模式主要是直销模式和经销模式，根据下游电解液客户的订单量进行生产。公司根据产品下游应用市场需求状况，公司制定相应的市场开拓计划，并投资相应资源不断开拓下游应用客户。在严格管控赊销坏账风险的基础上，公司将采取更为灵活的销售政策来拓宽销售渠道，重点开发潜在的重要客户。

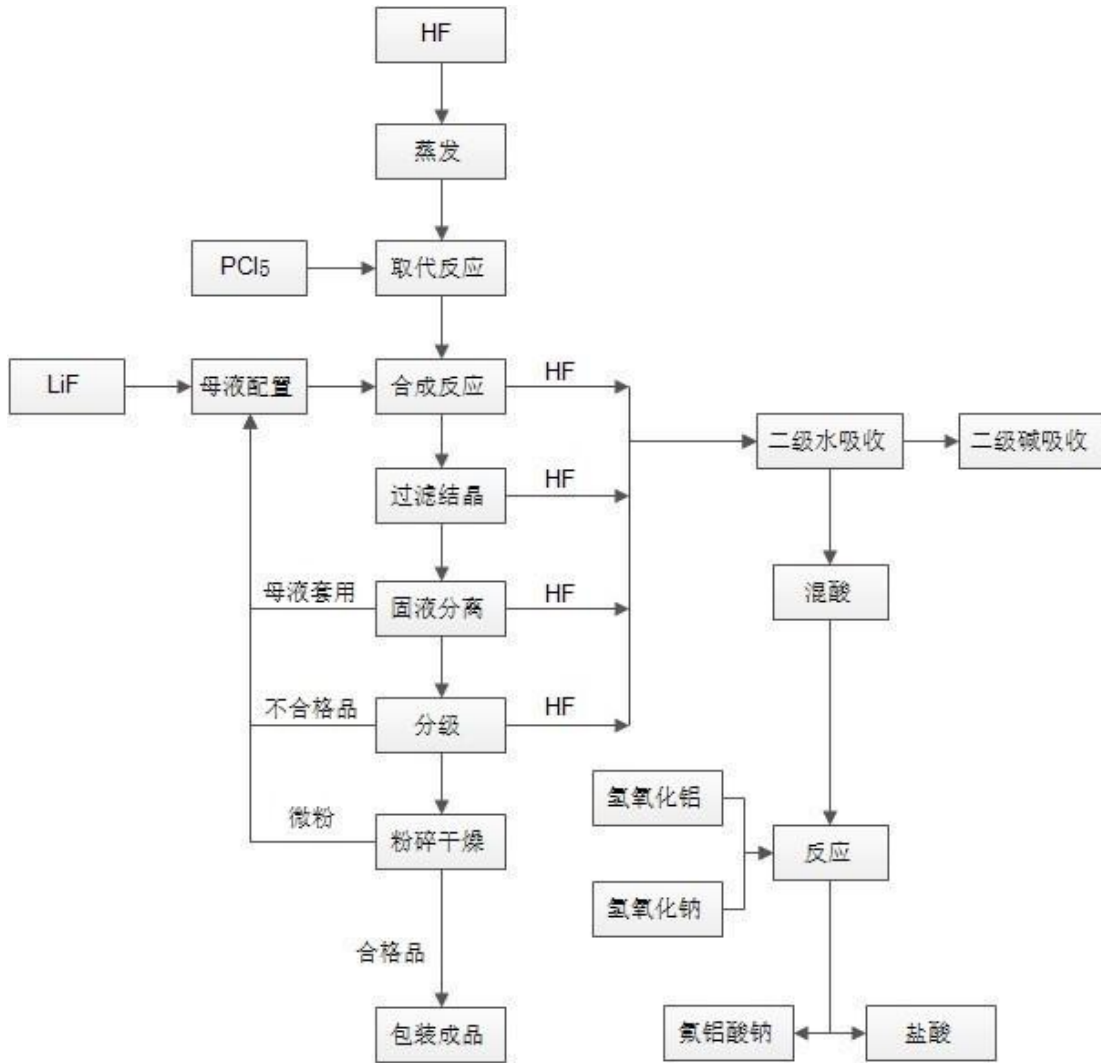
2、采购模式

原材料采购计划主要根据销售订单和市场销售预期来制定，包括定期采购和临时采购。六氟磷酸锂生产所需主要原材料包括氟化锂、五氯化磷和无水氟化氢。随着下游应用市场的蓬勃发展和产品工艺方法的成熟，为保证生产计划如期执行并控制原材料采购成本，公司建立了标准化采购流程。

3、生产模式

公司根据销售订单制定产品生产计划。公司已建立了科学、合理的生产流程体系，保证了产品供货的及时性。

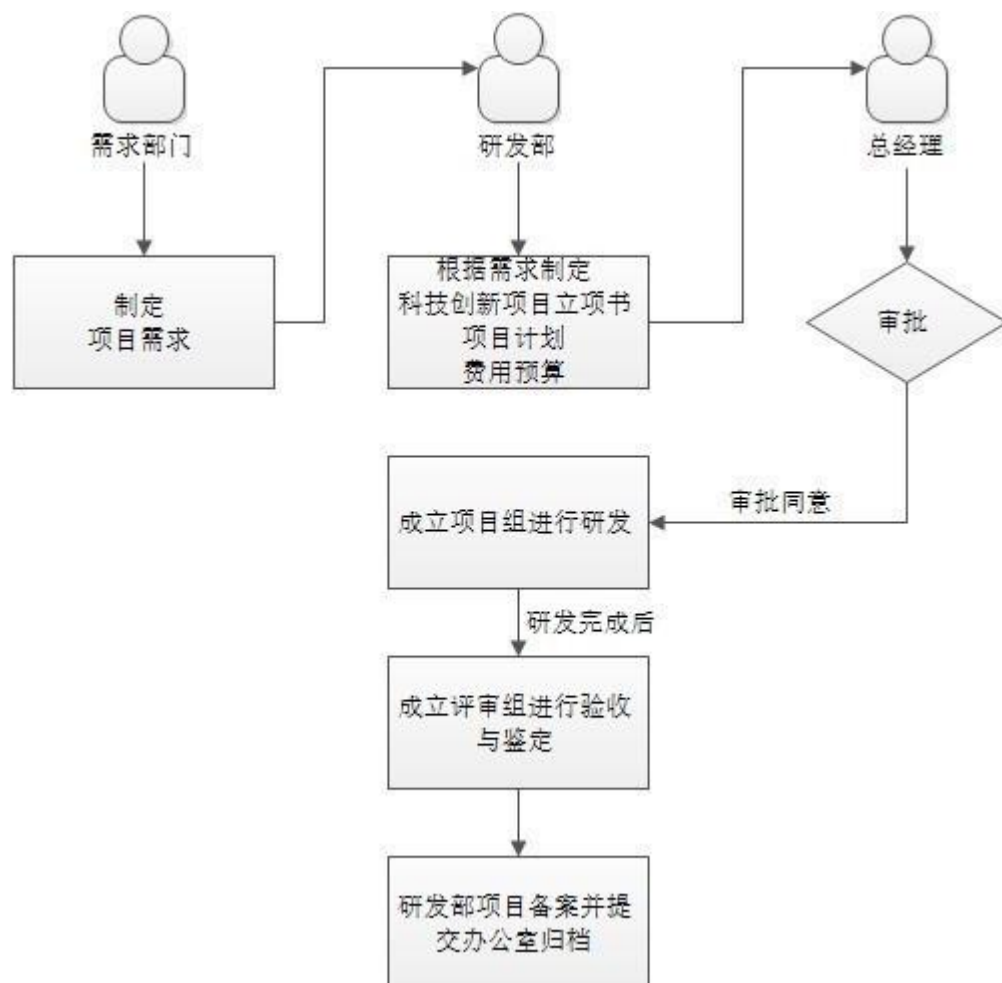
生产流程图如下：



4、研发模式

公司研发部负责产品的研发，由核心技术人员负责指导。

研发流程图如下：



（三）所在行业现状及发展前景

1. 电解质介绍

锂离子电池主要依靠锂离子在正极和负极之间往返的嵌入和脱嵌来完成充放电的过程。充电时，Li⁺从正极脱嵌，经过电解质嵌入负极，负极处于富锂状态；放电时则相反，这一独特的工作原理也被称为“摇椅电池”。

锂离子电池的原材料可分为正极、负极、隔膜和电解液四大类。锂离子电池的反应原理决定了一个电极在组装前处于嵌锂状态，一般选择相对锂而言电位大于3V且在空气中稳定的嵌锂过渡金属氧化物做正极，如LiCoO₂、LiNiO₂、LiMn₂O₄；做为负极的材料则选择电位尽可能接近锂电位的可嵌入锂化合物，如各种碳材料包括天然石墨、合成石墨等；电解液采用LiPF₆的乙烯碳酸酯（EC）、丙烯碳酸酯（PC）和低粘度二乙基碳酸酯（DEC）等烷基碳酸酯搭配的混合溶剂体系；隔膜采用聚烯微多孔膜如PE、PP或它们复合膜。

作为四大原材料之一的电解液在电池正负极之间起到传导输送能量的作用，直接影响锂离子电池的比容量、工作温度范围、循环效率和安全性能，一般由高纯度有机溶剂、电解质、添加剂等材料在一定条件下，按一定比例配制而成。由于锂离子电池负极的电位与锂接近，比较活泼，在水溶液体系中不稳定，必须使用非水、非质子性有机溶剂作为锂离子的载体；电解质锂盐是提供锂离子的源泉，保证电池在充放电循环过程中有足够的锂离子在正负极来回往返，从而实现可逆循环，因此必须保证电极与电解液之间没有副反应发生；为了满足以上要求就需要在电解液生产过程中控制有机溶剂和锂盐的纯度和水分等指标，以确保电解液在电池工作时充分、有效的发挥作用。电解液属于柔性能产，其核心竞争力在于配方和高品质的电解质，供需瓶颈最终落脚点在电解质上。

电解质作为电解液的核心组成部分，该原料成本占电解液生产成本的50%，并且直接影响锂离子电池的容量、内阻、倍率充放电性能、循环寿命、自放电特性等各种关键性能。电解质锂盐是锂电池电解液最核心的组成部分，从电解液成本构成来看，六氟磷酸锂、溶剂、添加剂等核心原材料占比约90%，六氟磷酸锂（LiPF₆）电解液凭借电导率高、可钝化铝箔且与石墨负极相容性好等优点，成为目前商业应用最为广泛的锂电池溶质锂盐。

2、行业发展概况

2020年下半年开始，全球动力电池需求加速爆发。根据Markets的市场研究报告，到2025年全球电动汽车年销量将达到1079万辆，期间年复合增长率超过32%；预计到2025年，全球锂离子电池市场规模估计将超过1000亿美元。2020年我国新能源汽车合计销量136.4万辆，创历史新高，带动我国动力电池需求持续增长，2020年我国动力电池出货量为84.5GWH，带动电解液出货量同比增长24.7%，达到14.3万吨。

从电解液的构成来看，六氟磷酸锂、溶剂、添加剂等核心原材料占比约90%，因此，电解液的需求进一步带动六氟磷酸锂的供应，而且六氟磷酸锂、溶剂材料均属于典型的化工原材料，扩产周期长、投入资金较重、环境安全审批流程时间长，从目前六氟磷酸锂的供应状况来看，六氟磷酸锂价格将维持在高位一段时间。

目前国内六氟磷酸锂生产企业较为集中，主要生产厂家包括：多氟多、石大胜华、新泰材料、天赐材料、巨化股份、杉杉股份等。

3、主要产品的产能情况：

| 主要产品 | 报告期设计产能 (吨) | 本报告期实际 产量(吨) | 产能利用率 | 在建产能 | 投资建设情况 |
|-------|----------------|-----------------|-------|--|---|
| 六氟磷酸锂 | 4080 | 4185.5 | 103% | 合作投资扩建年产六氟磷酸锂10000吨、副产品氟硼酸钾4000吨及20%盐酸76000吨项目 | 合资项目计划于2022年一季度完成全部项目的建设及配套，于2022年二季度进入项目整体验收、调试及试生产。 |

(四) 公司在行业中地位

新泰材料六氟磷酸锂年产能达8160吨，位居行业前列。

二、公司家电业务

本公司以满足消费者健康、营养、美味、便利的烹饪饮食需求为宗旨，主要致力于将现代科学技术与传统陶瓷烹饪相结合的陶瓷烹饪家电、电热水壶的研发、生产和销售。

本公司的主要产品包括：

1、陶瓷烹饪电器，包括：陶瓷隔水炖、陶瓷电炖盅、陶瓷电炖锅、陶瓷电饭煲、陶瓷煮粥锅、陶瓷养生煲等。

陶瓷器皿用于食物炖煮，在中国有着悠久的历史。本公司研发的陶瓷内胆烹饪电器与金属内胆烹饪电器相比，不但在功能方面具有替代性，还因陶瓷炖煮的食物具有营养好、口感佳、不串味、不失水以及陶瓷器皿易清洗、不吸附异味等优点而越来越受到广大消费者的喜爱。

2、电热水壶系列产品，包括：电水壶、电热水瓶等。

3、其他厨房小家电，包括电蒸锅、榨汁机、酸奶机等。

三、经营情况讨论与分析

报告期内，公司主要生产、销售锂电材料（六氟磷酸锂）及小家电产品。报告期内，锂电材料（六氟磷酸锂）销售额6.16亿元，在公司总销售额中的占比进一步提升，达到81.79%。小家电业务销售额占比已下降到不足20%。

报告期内，由于电动汽车在全球范围内蓬勃发展，电动汽车产业链呈现一片欣欣向荣景象。公司六氟磷酸锂产品产销两旺，公司开足马力，满负荷生产，销量同比增长189.78%，产量同比增长172.64%，加上销售价格提升，公司锂电材料（六氟磷酸锂）盈利大增。公司继续看好锂电材料行业的未来发展，已与公司主要股东常熟市新华化工有限公司联手布局新增年产1万吨六氟磷酸锂及相关锂电材料产品项目（见公司2021年6月24日、2021年7月12日、2021年7月13日相关临时公告），目前该项目正在加紧实施中。

报告期内，公司小家电业务经营困难，销售额1.37亿元，同比下降15%，略有亏损，对公司整体业绩有所拖累。目前公司正在积极采取措施，争取减亏或扭亏。

四、关于子公司合作投资的相关情况

新泰材料与新华化工共同投资建设年产六氟磷酸锂10000吨、副产品氟硼酸钾4000吨及20%盐酸76000吨，新型电池电解液添加剂500吨，氟化盐47000吨等产品项目，总投资额60000万元，新泰材料以货币出资，投资金额占总投资额51%；新华化工以其资产评估作价及货币出资，投资金额占总投资额49%。项目已通过了环评和安全评价，进入建设施工阶段。

二、核心竞争力分析

1、六氟磷酸锂业务

(1) 技术、质量、管理优势。新泰材料从事多年的化工材料生产经营，致力于六氟磷酸锂生产工艺的优化及应用的研究，持续进行研发投入以提升公司的创新能力，积极开展与高校合作，借力增强技术创新优势。新泰材料与常州大学等院校开展产学研合作，共同研发专利技术。公司研发机构主要由技术设备部、研发部、品管部组成。其中，研发部下设省工程技术研究中心和省研究生工作站。新能源汽车锂电池对六氟磷酸锂的高纯度要求，公司研发团队攻坚克难，掌握了满足六氟磷酸锂产业化生产要求的纯化工艺，确保产品纯度达99.99%；研究了超声波对六氟磷酸锂结晶过程的影响，并得到了合适的工艺条件，显著提高了产品的纯度，使产品颗粒均匀、粒度分布集中、晶型规则完整。

报告期内，新泰材料获得授权的专利如下：

| 序号 | 专利名称 | 专利号 | 授权公告日 | 专利类型 |
|----|--------------------|----------------|------------|------|
| 1 | 一种阀门密封性测试的试压台 | 202021649841.2 | 2021.03.03 | 实用新型 |
| 2 | 一种用于六氟磷酸锂移动容器的取样装置 | 202021651885.9 | 2021.02.08 | 实用新型 |
| 3 | 一种五氯化磷的驳卸投料装置 | 202021652182.8 | 2021.07.20 | 实用新型 |

(2) 规模化生产优势。

目前新泰材料六氟磷酸锂年设计产能8160吨，六氟磷酸锂生产产能位于行业前列。依靠高效的管理实现产品质量持续改进，以优质的产品取信于客户。通过规模化生产能够有效地降低产品的生产成本，提高公司效益。新泰材料不断健全和完善各项生产管理制度，完善安全质量标准化流程，形成了一整套安全生产责任网络和监督管理体系，全面优化管理水平。新泰材料已通过了ISO9001质量管理体系认证、ISO14001环境管理体系和OHSAS18001安全管理体系的认证，并且通过了安全标准化的考评。

(3) 市场优势

随着六氟磷酸锂下游应用市场的蓬勃发展，尤其是新能源汽车市场的发展，预期未来国内六氟磷酸锂市场的供求状况会发生明显的改变。只有制备方法先进、产品质量稳定的企业才能在市场竞争中占据竞争优势。新泰材料深耕市场，注重提升产品质量，加大力度改进制备工艺，确保产品品质，赢得客户。目前，新泰材料六氟磷酸锂产品获得了绝大多数下游应用客户的产品认证。六氟磷酸锂产品的下游就是各大电解液生产厂家，新泰的客户为电解液厂家，如江苏国泰、比亚迪、天赐材料、新宙邦、杉杉股份、天津金牛、中化蓝天、金光高科等等，多年来合作关系稳定，产品供需配合良好。

2、厨房家用电器业务

(1) 产品质量优势

公司从事多年的厨房家用电器的生产经营，采用独特的、先进的多要素管理模式对产品的质量进行系统的管控和提升，实施生产设备自动化技术改造，并通过高标准的SGS认证对ISO质量管理体系进行改进和提升，极大地提高了生产供应体系的效能和产品品质稳定性。公司高度重视产品质量控制，严格执行产品生产控制流程。成熟的家用厨房电器市场，消费者对产品质量有很高要求，公司在产品品质及服务方面均具有较好优势，能够赢得大多数消费者的认可。

(2) 规模化生产及成本控制优势

家用电器产品，无论国内还是国际品牌，其功能款式都大同小异，行业准入门槛不高，容易被抄袭仿冒。只有成本控制能力较好、形成规模优势的企业，才能在竞争中生存下去并提升市场地位。公司拥有位于汕头市金园工业城、濠江区南山湾工业园区占地面积约120多亩的生产基地，集五金加工、注塑及产品装配等流水线，具备大规模的生产能力。

公司外购的各类原材料及零部件品种多达四千余个，分为电子电器类、陶瓷玻璃类、塑胶类、包装类和金属类。原材料与零部件采购环节是公司产品质量控制与成本控制的关键环节。公司拥有完善的检测和评估体系，健全的采购物料申请、订单维护、报价、收货、检验、付款等一系列的流程管理制度。公司运用ERP系统，加强了采购管理，极大降低人为因素对采购价格和质量的负面影响；对供应商归集和分类管理，提高采购效率，降低采购成本。

公司进一步加强生产成本控制，推行节约政策，建立鼓励员工参与的激励机制，减少生产过程中不必要的损耗，不断提升公司的竞争力。

（3）品牌、宣传理念优势

公司“天际”品牌拥有良好的品牌美誉度，产品获得市场普遍的青睐。公司市场化运营的时间较长，客户意识、市场意识深入公司的运营管理理念，公司坚持以产品为基石，以需求为导向，不断强化公司品牌形象。公司借助户外、社交媒体等新媒体渠道传播、推广品牌，锁定客户群体精准投放产品信息，提高消费者对公司品牌的认知度。公司秉承陶瓷养生理念，致力打造更健康、养生的陶瓷厨房电器，并提出了“陶瓷的 健康的”品牌宣传口号，坚持“以汲取中华养生饮食文化精华，以现代科技与创新理念，引领精致生活与健康人生”品牌价值观，用更好的品牌、产品和服务，为千家万户带来时尚、品质的精致生活和健康人生。

（4）研发、技术优势

公司加大了产品的研发及推出力度，不断丰富产品的功能，更加个性化、智能化的设计，为消费者提供多样化选择，并使产品在功能、质量等方面能跟上并引导消费者的消费习惯。在不断提升企业科技创新能力的同时积极参与行业标准、国家标准的制定工作。

公司多项产品被认定为广东高新技术产品，产品拥有多项自主专利技术，报告期内，公司收到由广东科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。证书编号：GR202044000622；发证时间：2020年12月1日；有效期：三年。公司获得了多项专利授权，报告期内，公司累计获得发明专利2项，实用新型专利10项，外观设计11项，公司新增专利明细如下：

| 序号 | 专利名称 | 专利号 | 授权公告日 | 专利类型 | 专利权人 |
|----|--------------------|----------------|------------|------|------|
| 1 | 一种锅具的温度控制方法 | 201810430353.3 | 2021.04.02 | 发明专利 | 天际股份 |
| 2 | 降糖电饭锅及其利用该电饭锅煮饭的方法 | 201911353916.4 | 2021.06.04 | 发明专利 | 天际股份 |
| 3 | 一种具有烘干功能的鞋底消毒机 | 202020719459.8 | 2021.03.02 | 实用新型 | 天际股份 |
| 4 | 电磁加热陶瓷锅具 | 202020228831.5 | 2021.04.02 | 实用新型 | 天际股份 |
| 5 | 一种分体式模块化蒸炖锅 | 202021135158.7 | 2021.04.02 | 实用新型 | 天际股份 |
| 6 | 一种带手部消毒功能的鞋底消毒机 | 202020719474.2 | 2021.04.02 | 实用新型 | 天际股份 |
| 7 | 一种消毒盒可拆装的鞋底消毒机 | 202020719496.9 | 2021.04.02 | 实用新型 | 天际股份 |
| 8 | 一种鞋底消毒机 | 202020719500.1 | 2021.04.02 | 实用新型 | 天际股份 |
| 9 | 一种多用途的智能消毒机 | 202020720018.X | 2021.04.02 | 实用新型 | 天际股份 |
| 10 | 一种带复位开关的蒸炖杯 | 202021688760.3 | 2021.06.22 | 实用新型 | 天际股份 |
| 11 | 一种多功能蒸炖杯 | 202021688757.1 | 2021.06.22 | 实用新型 | 天际股份 |
| 12 | 一种可快速降温的调奶器盖体结构 | 202021744356.3 | 2021.06.22 | 实用新型 | 天际股份 |
| 13 | 电火锅（DRG-J35F） | 202030332985.4 | 2021.01.15 | 外观设计 | 天际股份 |
| 14 | 蒸炖杯（DGJ03-03ZD） | 202030455332.5 | 2021.02.05 | 外观设计 | 天际股份 |
| 15 | 奶瓶消毒烘干机（XD-401AM） | 202030461642.8 | 2021.02.09 | 外观设计 | 天际股份 |
| 16 | 汤锅（塔吉盖） | 202030441093.8 | 2021.02.26 | 外观设计 | 天际股份 |
| 17 | 多功能鲜香锅 | 202030253753.X | 2021.02.09 | 外观设计 | 天际股份 |
| 18 | 电蒸炖锅（1） | 202030580650.4 | 2021.04.20 | 外观设计 | 天际股份 |
| 19 | 电蒸炖锅（2） | 202030580648.7 | 2021.04.20 | 外观设计 | 天际股份 |
| 20 | 鱼胶机（RN-D1YJ） | 202030668607.3 | 2021.04.20 | 外观设计 | 天际股份 |
| 21 | 蒸笼（QD-300MD） | 202030788744.0 | 2021.05.18 | 外观设计 | 天际股份 |

| | | | | | |
|----|-------------------|----------------|------------|------|------|
| 22 | 电炖锅 (DGD20-20PWD) | 202030788092.0 | 2021.05.18 | 外观设计 | 天际股份 |
| 23 | 蒸锅 (QD-300MC) | 202030788702.7 | 2021.05.18 | 外观设计 | 天际股份 |

报告期内，公司全资子公司天际健康正在申请的专利如下：

| 序号 | 名称 | 专利号 | 申请日 | 专利类型 | 专利权人 |
|----|-----------------|------------------|------------|------|------|
| 1 | 一种防烫手蒸盘 | 2021 2093 5760.7 | 2021.05.05 | 实用新型 | 天际健康 |
| 2 | 一种便携式蒸锅 | 2021 2093 5765.X | 2021.05.05 | 实用新型 | 天际健康 |
| 3 | 一种分体式蒸炖锅 | 2021 2093 5776.8 | 2021.05.05 | 实用新型 | 天际健康 |
| 4 | 一种分体式蒸饭锅 | 2021 2093 5935.4 | 2021.05.05 | 实用新型 | 天际健康 |
| 5 | 一种蒸饭器 | 2021 2093 5940.5 | 2021.05.05 | 实用新型 | 天际健康 |
| 6 | 一种便携式保温蒸锅 | 2021 2093 5947.7 | 2021.05.05 | 实用新型 | 天际健康 |
| 7 | 一种用于烹饪器具的防烫把手结构 | 2021 2093 5948.1 | 2021.05.05 | 实用新型 | 天际健康 |
| 8 | 一种分体式蒸盘 | 2021 2093 5951.3 | 2021.05.05 | 实用新型 | 天际健康 |
| 9 | 一种防烫手隔水炖锅 | 2021 2117 8661.5 | 2021.05.29 | 实用新型 | 天际健康 |
| 10 | 一种防烫手陶瓷炖锅盖 | 2021 2117 8662.X | 2021.05.29 | 实用新型 | 天际健康 |
| 11 | 一种陶瓷炖锅的发热盘 | 2021 2117 8664.9 | 2021.05.29 | 实用新型 | 天际健康 |
| 12 | 一种渣液分离隔水炖锅 | 2021 2117 8675.7 | 2021.05.29 | 实用新型 | 天际健康 |
| 13 | 一种渣液分离的陶瓷内锅 | 2021 2117 8665.3 | 2021.05.29 | 实用新型 | 天际健康 |
| 14 | 一种防滑防烫陶瓷锅盖 | 2021 2117 8682.7 | 2021.05.29 | 实用新型 | 天际健康 |
| 15 | 一种防烫手炖锅托盘 | 2021 2117 8683.1 | 2021.05.29 | 实用新型 | 天际健康 |
| 16 | 一种蒸笼式隔水电炖锅 | 2021 2117 8693.5 | 2021.05.29 | 实用新型 | 天际健康 |

(5) 经营管理优势

公司建立了完善的质量体系，拥有健全的、运行良好质量管理体系和环境管理体系，编制了详尽的质量手册，并推行全面质量管理，将质量管理的方法贯彻于公司产品研发、供应商管理、物料控制、产品制程控制、成品出货及售后服务等各个环节。公司在质量管理中坚持贯彻执行ISO9001质量管理体系、ISO14001 环境管理体系，实行标准化管理，积极运用全面质量管理，推广绩效管理，管理水平不断提高。

通过产品生产过程中的质量控制，严把产品质量关，针对主要产品制定了高于国家标准、行业标准的企业标准，在实际生产中制定了严格的内控制度，强化内部控制和考核，确保产品质量在同类产品中的优势地位，从而提升公司的竞争优势。

三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|------|----------------|----------------|---------|-----------------|
| 营业收入 | 751,548,683.91 | 271,171,912.10 | 177.15% | 主要是六氟磷酸锂销售收入增加。 |

| | | | | |
|---------------|-----------------|----------------|-----------|-------------------|
| 营业成本 | 400,176,436.99 | 230,938,479.54 | 73.28% | 销售增加对应成本增加。 |
| 销售费用 | 17,827,106.54 | 27,600,728.73 | -35.41% | 按新收入准则运费重分类至营业成本。 |
| 管理费用 | 51,696,939.23 | 20,184,213.73 | 156.13% | 员工薪酬、固定资产折旧费用等增加。 |
| 财务费用 | 7,527,345.22 | 8,573,536.76 | -12.20% | 银行贷款减少。 |
| 所得税费用 | 41,208,497.72 | 1,221,455.28 | 3,273.72% | 盈利大幅增加。 |
| 研发投入 | 27,800,593.38 | 11,100,514.98 | 150.44% | 研发投入增加。 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 217,412,970.25 | -5,784,960.05 | 3,858.24% | 经营活动现金流改善。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 43,403,110.00 | -47,286,524.78 | 191.79% | 本报告期收回投资。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -232,106,772.39 | 29,044,950.32 | -899.13% | 本报告期归还银行贷款。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 28,688,803.97 | -23,993,336.43 | 282.55% | |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

报告期利润较上年同期大幅增长，主要是公司六氟磷酸锂业务产销两旺、量价齐升。公司小家电业务销售额同比下降，对公司整体业绩的影响日益减小。（详见本节一 报告期内公司从事的主要业务披露）

营业收入构成

单位：元

| | 本报告期 | | 上年同期 | | 同比增减 |
|------------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 751,548,683.91 | 100% | 271,171,912.10 | 100% | 177.15% |
| 分行业 | | | | | |
| 家用厨房电器具制造业 | 135,506,021.09 | 18.03% | 159,694,942.11 | 58.89% | -40.90% |
| 化工制造业 | 616,042,662.82 | 81.97% | 111,293,249.11 | 41.04% | 40.75% |
| 其他业务 | | | 183,720.88 | 0.07% | 0.15% |
| 分产品 | | | | | |
| 小家电 | 135,506,021.09 | 18.03% | 159,694,942.11 | 58.89% | -40.90% |
| 六氟磷酸锂 | 591,742,448.15 | 78.74% | 94,101,213.73 | 34.70% | 43.86% |
| 氟硼酸钾 | 23,025,253.29 | 3.06% | 17,192,035.38 | 6.34% | -3.28% |
| 其他产品 | 1,274,961.38 | 0.17% | 183,720.88 | 0.07% | 0.32% |
| 分地区 | | | | | |

| | | | | | |
|------|----------------|--------|----------------|--------|-------|
| 国内销售 | 745,192,920.76 | 99.15% | 264,198,700.33 | 97.43% | 2.48% |
| 出口销售 | 6,355,763.15 | 0.85% | 6,973,211.77 | 2.57% | 2.57% |

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|------------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 家用厨房电器具制造业 | 135,506,021.09 | 102,651,380.31 | 24.25% | -15.15% | -14.24% | -0.80% |
| 化工制造业 | 616,042,662.82 | 297,525,056.68 | 51.70% | 453.53% | 167.45% | 51.66% |
| 分产品 | | | | | | |
| 小家电 | 135,506,021.09 | 102,651,380.31 | 24.25% | -15.15% | -14.24% | -0.80% |
| 六氟磷酸锂 | 591,742,448.15 | 265,106,255.66 | 55.20% | 528.84% | 180.09% | 55.78% |
| 分地区 | | | | | | |
| 国内销售 | 746,832,920.74 | 395,508,700.80 | 47.04% | 182.68% | 75.05% | 32.56% |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

主要原因是公司六氟磷酸锂业务板块经营形势很好。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|-------|--------------|---------|--------------------------|----------|
| 投资收益 | 4,598,952.55 | 1.87% | 主要是对山东照吾资产管理有限公司投资的投资收益。 | 否 |
| 营业外收入 | 70,121.58 | 0.03% | 主要是不需支付的应付款。 | 否 |
| 营业外支出 | 64,736.77 | 0.03% | 主要是公益性捐赠。 | 否 |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|-------------------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 118,297,107.39 | 3.57% | 64,386,797.88 | 2.02% | 1.55% | |
| 应收账款 | 428,227,743.00 | 12.92% | 242,067,644.89 | 7.59% | 5.33% | 主要是六氟磷酸锂销售收入增加导致的应收款增加。 |
| 存货 | 152,139,671.74 | 4.59% | 106,354,912.39 | 3.33% | 1.26% | 主要是六氟磷酸锂销售规模扩大，增加原材料储备。 |
| 投资性房地产 | 29,251,826.73 | 0.88% | | | 0.88% | 购置的商铺取得产权证，从预付款结转而来。 |
| 长期股权投资 | 82,635,196.35 | 2.49% | 132,644,576.79 | 4.16% | -1.67% | 收回对山东照吾资产管理有限公司的投资。 |
| 固定资产 | 576,244,164.59 | 17.39% | 595,234,142.50 | 18.66% | -1.27% | |
| 在建工程 | 40,857,420.58 | 1.23% | 34,759,622.61 | 1.09% | 0.14% | |
| 短期借款 | 178,000,000.00 | 5.37% | 378,325,589.94 | 11.86% | -6.49% | 归还了部分银行贷款。 |
| 合同负债 | 16,545,641.24 | 0.50% | 2,318,215.57 | 0.07% | 0.43% | 预收客户货款增加。 |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|----------------|--------------------------|
| 货币资金 | 26,494,592.53 | 银行承兑汇票保证金、支付宝保证金、京东商城保证金 |
| 应收票据 | 56,997,203.02 | 票据质押 |
| 固定资产 | 251,677,047.90 | 银行借款抵押物 |
| 无形资产 | 59,697,336.60 | 银行借款抵押物 |
| 其他流动资产 | 900,000.00 | 零存整取定期存款 |
| 合计 | 395,766,180.05 | -- |

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|------|------|------|------|-----|-----|------|------|-----|
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------------|-----|-----------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 江苏新泰材料科技有 限公司 | 子公司 | 六氟磷酸锂 及其他氟化 盐产品 | 130,000,000.00 | 1,076,801,959.42 | 871,425,654.97 | 616,042,662.82 | 271,774,806.00 | 230,503,134.75 |
|------------------|-----|-----------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

报告期内，由于电动汽车行业蓬勃发展，对锂电池需求量猛增，作为锂电池主要原材料之一，江苏新泰材料科技有限公司的六氟磷酸锂销售量价齐升，效益大幅增长。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

可能存在的风险及应对措施

1、行业出现替代品风险

公司子公司新泰材料主要产品六氟磷酸锂受新能源汽车行业影响较为突出，新能源汽车对政府的政策倾斜、基础设施建设等因素依赖性较大，如果未来国家相关政策进行大幅调整，或锂电池材料应用领域出现更有优势的替代品，将会对六氟磷酸锂行业造成不利影响。敬请广大投资者注意投资风险。

2、竞争加剧

新能源汽车的发展为锂离子电池材料迎来了广阔的发展前景，六氟磷酸锂市场需求量增长较快，各生产六氟磷酸锂的厂商积极布局产能扩建，未来产能的扩大，加剧市场的竞争。

3、行业技术人才短缺

六氟磷酸锂属于高端精细氟化物产品，其生产技术水平较高。六氟磷酸锂生产技术源于国外，其合成难度较高，整个生产过程涉及高温、无水无氧操作、高纯精制、强腐蚀，所以对技术人员要求较高。目前国内六氟磷酸锂行业技术人员相对短缺，尤其是高端技术人才，直接影响了国内六氟磷酸锂行业的持续、健康发展。

4、商誉减值的风险

截至2020年12月31日，公司商誉余额为14.44亿元。公司商誉主要是2016年重大资产重组收购新泰材料，形成的23.19亿元商誉，2017年、2018年、2019年已计提商誉减值准备累计8.74亿元。虽然新能源行业发展前景及政策环境十分良好，但由于新能源材料行业发展存在不确定性，未来仍存在商誉减值计提风险。

针对相关风险，公司主要采取了以下应对措施：

（1）提高产品质量。

新泰材料的产品目前在市场上属于主流产品，产品在国内顺利进入较大型的电池企业供应体系，在国际上也顺利进入了三星、LG电池体系；公司将持续加强对子公司的日常管理，深化财管管理、运营管理、资源统筹、业务开拓等与上市公司的联动性，强化管理团队的风险意识，提升抵御风险的能力，最大限度地降低商誉减值风险。

（2）开拓销售。

维护好核心客户，针对核心客户的各种需求积极做好售后服务等各项工作；公司从长远发展考虑，寻求与下游客户形成更紧密的合作关系，长期互利共赢，从而有效控制因产能急剧扩张而过剩产生的不利影响。

（3）降低生产成本。

在目前市场竞争加剧的情形下，成本和品质成为市场竞争的主旋律。

目前具体措施如下：

- 1) 继续加强氟化氢的回收利用, 减少氟化氢的消耗, 使消耗比大幅下降, 达到或超过国内先进水平。
- 2) 通过招投标的方式, 进行原材料价格的长期锁定, 避免因市场波动因素, 导致原材料成本的大幅波动。
- 3) 强化内部管理, 加强对设备和仪表的维护管理, 降低因管理不善导致的维修成本。
- 4) 对仓库物料和成品的库存进行规范, 降低库存, 减少资金成本积压。

(4) 完善激励机制, 调动全体员工生产经营积极性。

- 1) 积极进行企业文化建设, 提升员工的归属感和责任意识。
- 2) 实行岗位选拔制度, 由指派任命改为竞争上岗, 让更多有能力的员工参与企业的发展管理。
- 3) 对于年度有贡献的集体和个人实施奖励表彰, 增强为企业服务的动力和激情。

5、家电业务销售下降风险。

报告期内, 家电销售额同比下降, 公司管理层高度重视, 目前正在采取以下措施:

(1) 补充、增加营销人才, 优化经营管理团队。

(2) 扩充产品线, 增加新的产品品类, 降低电炖锅、隔水炖占比过大的风险。

(3) 优化原有产品结构, 对重点产品制订专项经营方案, 力求重点突破。

(4) 探索建立“经营体”经营机制, 划小经营单元, 以产品、营销、技术核心人员组建经营团队, 充分授权, 激励到位, 增强各经营主体经营活力。

6、新产品开发风险

尽管陶瓷烹饪家电产品的市场需求仍处于增长阶段, 但如果公司不能快速推出新产品、并不断丰富和完善产品线, 未来存在陶瓷烹饪家电销售增速将继续呈下降趋势, 从而导致公司的经营和业绩受到不利影响。敬请广大投资者注意投资风险。

7、原材料供应不足以及涨价的风险

芯片是公司厨房家用电器产品主要部件之一, 对温控及智能操作起关键作用。由于目前席卷全球的芯片短缺已在家电行业略有显露。公司将全面启用国产芯片, 提高国产芯片对公司产品的适配性, 缓解芯片供应不足无法生产, 给公司带来不利影响的风险。

8、公司家电业务盈利能力下降的风险

公司厨房家用电器业务的经营面临物流、信息流、人才流的困难, 产品研发成本高、研发周期长。为缓解困局, 公司从长远发展考虑, 以原生产基地为依托, 充分利用地域优势, 择址佛山市顺德设立全资子公司, 全方位开拓电器业务, 提升公司综合竞争力。设立顺德子公司前期投入了资金及人力, 但短时间内市场开拓能否成功存在不确定性, 将会导致公司盈利能力下降。

公司将全力做好顺德子公司的业务开展, 尽快开拓市场, 减少盈利能力下降的风险。同时, 公司也集约资源, 从管理上挖掘潜力, 把运行成本控制到最小。

9、关于新泰材料与新华化工合作投资六氟磷酸锂、电池电解液添加剂等产品生产项目风险及应对措施具体如下:

(1) 本次合资建设六氟磷酸锂等产品项目, 从合资建设到产能释放需要一定的时间, 公司将继续优化项目管理, 采取有效措施, 建立完善内部控制流程和控制监督机制, 防范可能产生的风险, 尽量缩短建设及配套时间, 确保项目按计划或提前建成投产。

(2) 六氟磷酸锂的需求旺盛, 持续推高价格达到阶段峰值, 必然引来众多企业新建产能或扩大产能, 产能在未来将得到迅速扩张, 产能的集中释放将可能导致六氟磷酸锂阶段性供过于求, 从而引发价格的下跌。公司从长远发展考虑, 寻求与下游客户形成更紧密的合作关系, 长期互利共赢, 从而有效控制因产能急剧扩张而过剩产生的不利影响。另外, 新泰材料与新华化工投资成立的合资公司, 不单生产六氟磷酸锂产品, 还生产电池电解液添加剂、氟化盐等产品, 实施化工产品多品种生产经营, 可以有效增强合资公司的盈利能力, 确保合资公司的良性经营发展。

(3) 从事化工产品的生产, 存在不可预见的安全隐患, 安全风险较高。公司将不断完善安全管理体系, 抓好安全生产的日常管理工作, 确保项目安全实施。

(4) 六氟磷酸锂受新能源汽车行业影响较为突出, 新能源汽车对政府的政策倾斜、基础设施建设等因素依赖性较大, 如果未来国家相关政策进行大幅调整, 或锂电池材料应用领域出现更有优势的替代品, 将会对六氟磷酸锂行业造成不利影响。

公司将密切关注行业发展动向及技术更新，如果行业出现可能存在的相关风险，公司将适时调整战略，将影响降至最低。

敬请广大投资者注意上述风险，谨慎投资。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2021 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 45.04% | 2021 年 03 月 12 日 | 2021 年 03 月 13 日 | 审议并通过了《关于董事会换届及选举第四届董事会非独立董事的议案》《关于董事会换届及选举第四届董事会独立董事的议案》《关于监事会换届及选举第四届非职工代表监事的议案》，公告索引：巨潮资讯网《2021 年第一次临时股东大会决议公告》公告编号 2021-013 |
| 2020 年度股东大会 | 年度股东大会 | 34.94% | 2021 年 05 月 28 日 | 2021 年 05 月 29 日 | 审议并通过了《关于<广东天际电器股份有限公司 2020 年年度报告全文及摘要>的议案》等议案，公告索引：巨潮资讯网《2020 年年度股东大会决议公告》公告编号 2021-044 |
| 2021 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 34.20% | 2021 年 07 月 12 日 | 2021 年 07 月 13 日 | 审议并通过了《关于全资子公司与关联方合资设立公司暨关联交易的议案》《关于公司为全资子公司向银行申请银行综合授信额度提供担保的议案》，公告索引：巨潮资讯网《2021 年第二次临时股东大会决议公告》公告编号 2021-059 |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------|-----|------------------|--------------|
| 余超生 | 独立董事 | 被选举 | 2021 年 03 月 12 日 | 新任第四届董事会独立董事 |
| 林清泉 | 监事会主席 | 被选举 | 2021 年 03 月 12 日 | 新任第四届监事会监事 |

| | | | | |
|-----|--------|-------|-------------|----------------------------|
| | | | 日 | |
| 陈树平 | 原独立董事 | 任期满离任 | 2021年03月12日 | 任期届满离任 |
| 陈楚光 | 原监事会监事 | 任期满离任 | 2021年03月12日 | 任期届满离任 |
| 黄楚钦 | 原副总经理 | 离任 | 2021年03月12日 | 任期届满不再担任副总经理,也不再担任公司的其他职务。 |
| 郑海生 | 原副总经理 | 任免 | 2021年03月12日 | 任期届满不再担任副总经理,调任公司其他职务。 |

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

不适用

经公司核查，公司及其控股子公司不属于重点排污单位。

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

自上市以来，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定，不断完善公司治理结构，规范运作，建立健全了内部管理和控制制度，有效提高了公司的治理水平。

公司加强投资者权益保护，规范股东大会召集、召开、表决程序，提高股东参与公司重大事项决策的积极性；公司及时、公平、公开、公正、完整、准确做好信息披露工作，确保投资者更加清楚的了解公司的经营情况。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第18号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

1、健全安全体系

为规范安全生产管理，新泰材料制定了完善的《安全管理规章制度》，具体包含了《安全职责》《安全费用保证制度》《劳动防护用品管理制度》《安全检查管理制度》《检维修安全管理制度》《仓库管理制度及流程》《监视和测量设备控制》《隐患上报和治理制度》《消防安全管理制度》《重大危险源管理制度》《职业卫生管理制度》《变更管理制度》《5S管理制度》《领导带班值班制度》等一系列规章制度，使安全生产工作制度化和规范化。报告期内，公司全面梳理各级安全生产管理职责，严格落实安全生产制度，持续健全安全生产责任考核体系，明确安全责任主体，将安全生产责任落实至每个环节、每个岗位与每个员工。

2、落实安全生产

公民积极识别各项安全风险，持续开展全面、细致的安全隐患排查工作，设置相应安全应急预案，营造浓厚的安全生产文化氛围，持续提升员工安全意识与安全技能，实现对于内控、作业、应急处置等一系列过程的全方位把控。报告期内公司安全管理各项制度运行情况良好，标准化建设正常运行，安全生产工艺运行稳定，没有发生重大安全事故，安全生产投入实施专款专用，安全教育和培训工作均按照年度培训计划有序进行，报告期内公司接受主管部门安全检查均无违规情况。

公司坚持“预防为主，防消结合”的工作方针，定期开展消防安全检查和火险隐患检查工作，及时发现、改正隐患，杜绝火灾事故，使公司的消防工作科学化、规范化、制度化。

公司每年足额提取了安全费用，保障安全设施的投入，不定期组织员工学习并执行公司和车间各项安全生产规章制度、工艺技术规程和岗位操作法等，教育员工遵章守纪，制止违章行为。

新泰材料按照相关法律法规要求进行了安全许可和备案登记，取得了《安全生产许可证》、《危险化学品登记证》、《非药品类易制毒化学品生产备案证明》等资质证书。

3、完善安全文化建设

公司积极开展安全生产宣传教育，通过开展形式多样的安全文化活动与安全培训，进一步培养员工的安全意识和安全生产技术素质，灌输和渗透安全理念，完善公司安全文化建设。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

| 名称/姓名 | 类型 | 原因 | 调查处罚类型 | 结论（如有） | 披露日期 | 披露索引 |
|-------|--------|---|--------|--------|-------------|-------------------------------------|
| 吴锡盾 | 实际控制人 | 未按照《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第40号）第三条的规定履行勤勉尽责义务 | 其他 | 负主要责任 | 2021年06月23日 | 巨潮资讯网《关于收到广东证监局警示函的公告》公告编号：2021-050 |
| 杨志轩 | 高级管理人员 | 未按照《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第40号）第三条的规定履行勤勉尽责义务 | 其他 | 负主要责任 | 2021年06月23日 | 巨潮资讯网《关于收到广东证监局警示函的公告》公告编号：2021-050 |

整改情况说明

适用 不适用

一、资金占用的基本情况

控股股东因自身债务压力通过四家供应商向公司借款8200万元，年利率为8%。截止2021年4月19日，前述款项产生的资金占用费用8829万元（包含本金及利息）也已全部归还至公司账户。

二、公司实施整改的情况

公司收到中国证券监督管理委员会广东监管局（以下简称“广东证监局”）《关于对广东天际电器股份有限公司、吴锡盾、杨志轩采取出具警示函措施的决定》（[2021]33号，以下简称“《警示函》”或“决定书”），按照《警示函》的要求，公司通知全体董事、监事、高级管理人员及相关人员召开关于整改的专题会议，开展整改，具体如下：

1、根据整改专题会议决定，公司开展对关联方占用公司资金等情况进行自查。经自查，公司自2015年5月上市以来，除向上述4家供应商借款外，未发生其他资金占用的情形。

2、根据整改专题会议决定，公司董事会提出完善公司关于控股股东及关联方占用资金的防范制度，经逐条对《防范控股股东及关联方占用资金专项制度》的修订后提交董事会审议，该制度已经第四届董事会第三次会议审议通过并在公司颁布实施。公司将严格执行《防范控股股东及关联方占用资金专项制度》，强化资金使用的审批程序，及时履行信息披露义务，杜绝可能存在的违规资金占用。

3、根据整改专题会议决定，为进一步防止资金使用漏洞，公司董事会提出制定《财务资助管理制度》，该制度经董事会拟订并经第四届董事会第三次会议审议通过颁布实施。公司将严格落实《财务资助管理制度》的要求，对涉及相关的财务资助按程序提交审议，把好资金使用安全关。

4、为防止资金占用再次发生，公司充分吸取本次事件的教训，后续将采取相关措施，加强合规运作管理，整改会议提出具体要求如下：

（1）加强管理制度的完善和执行

公司将根据《公司章程》《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，进一步健全企业内部控制制度，完善内部控

制的运行程序，继续强化资金使用的管理制度。在日常管理中，对大额的资金支出作严格的甄别，属于资金资助情形的按照《财务资助管理制度》执行，履行审批程序并及时予以披露；董事会审议相关资金支出议案时，应着重审查资金支出方的背景，尽最大程度防范关联方资金占用的发生。

进一步加强资金使用审批流程，要求财务部门在日常财务收支过程中严格审核，并加强与监督部门的沟通机制，多维度防止公司资金被违规使用。财务总监为公司财务的直接负责人，应定期对下属人员及部门进行检查，并及时向董事会通报控股股东及关联方非经营性资金往来的审查情况，杜绝控股股东及关联方的非经营性资金占用情况发生。

公司董事会按照权限和职责审议在日常生产经营中开展的关联交易事项，独立董事加强对关联交易的事前审查并发表意见，严格执行关联交易和资金管理的有关规定。

（2）强化内部审计工作

完善内部审计部门的职能，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计的有效性；为防止资金占用情况的发生，公司内审部门将密切关注和跟踪公司大额资金往来的情况，对存在疑问的资金往来及向董事会审计委员会汇报，督促公司严格履行相关审批程序。

公司将不断强化内部控制制度建设，完善相关业务规章制度，对内部控制制度、审批系统、执行流程等进行全面梳理及整改，全面梳理内控风险点，规范流程管理，建立风险防范的长效机制。

（3）加强学习，提高法律意识，恪守法律底线

要求实际控制人、公司全体董事、监事以及中高层管理人员和财务人员认真学习《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司运范运作指引》等证监会和交易所的相关规定，贯彻落实《防范控股股东及关联方占用资金专项制度》《财务资助管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易决策制度》《重大信息内部报告制度》等公司制度，积极参与培训，提升全员守法合规意识，确保内控制度有效执行。

后续的日常管理中，加强培训，增强公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员的合规意识，提升个人规范管理、恪守规则素质素养。公司将在内部开展定期和不定期的法律和财务管理培训，强化关键管理岗位的风险控制职责，严格遵守《公司法》、《证券法》及《上市公司信息披露管理办法》、《上市公司治理准则》的规定，加强信息披露管理，推动合规建设常态化，进上步增强责任意识和风险意识，强化关联方管理、资金支付管控等重要环节的内部控制，进一步完善公司的治理结构和内控体制，有效维护公司及广大投资者的利益，促进公司持续、健康、稳定发展，维护全体投资者的利益。

（4）进一步发挥董事会审计委员会的职能

公司董事会下设审计委员会，自成立以来一直按照委员工作规则运作，在公司内部审计等方面发挥着积极的作用。在今后的运行管理中，为审计委员会工作提供更大的便利，加强审计委员会对公司的内部审计的监督机制，进一步提高公司的合规管理和风险防范能力。

（5）落实监管要求，加强定期自律检查

公司将及时收集上市公司监管的法律法规，汇编成册，定期组织实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员以及相关人士，集中学习，定期向董事会、监事会汇报学习成果，并按照监管规定进行自律检查。加强与控股股东及关联方的沟通和协调，进一步强化监督管理，杜绝违规事件的发生。

（6）进一步提升公司治理及规范运作水平

公司将不断完善内部控制制度体系，及时了解根据相关法律法规的制定、修订并结合公司实际情况制定新的符合公司规范运作的相关内部控制制度，根据新要求修订相关制度，进一步健全公司规范管理制度体系。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

新泰材料与新华化工共同投资六氟磷酸锂、电池电解液添加剂等产品生产项目，总投资额60000万元，新泰材料以货币出资，投资金额占总投资额51%；新华化工以其资产评估作价及货币出资，投资金额占总投资额49%。按投资比例出资，双方拟共同设立合资公司，合资公司拟定名称为“江苏天华材料科技有限公司”（以工商登记机关核准名称为准），注册资本为25,000万元人民币，其余资金进入公司资本公积。

2021年6月23日，公司召开了第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于全资子公司与关联方合资设立公司暨关联交易的议案》等并提交公司临时股东大会审议，2021年7月12日，公司召开了2021年第二次临时股东大会审议通过了该议案。

2021年7月11日，经深圳市中企华资产评估有限公司对新华化工进行了资产评估并出具《江苏新泰材料科技有限公司拟对外投资所涉及常熟市新华化工有限公司持有的存货、机器设备、在建工程、土地使用权价值项目资产评估报告》（深中企华评报字[2021]第070号，以下简称“评估报告”），以2021年6月30日为评估基准日，采用资产基础法评估，经评估，新华化工评估基准日评估范围内的资产账面价值为23,485.06万元，评估价值为26,418.84万元，增值额为2,933.78万元，增值率12.49%。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称 | 临时公告披露日期 | 临时公告披露网站名称 |
|--------|----------|------------|
|--------|----------|------------|

| | | |
|-------------------------------|------------------|---------------------|
| 《关于全资子公司与关联方合资设立公司暨关联交易的公告》 | 2021 年 06 月 24 日 | 巨潮资讯网，公告编号：2021-051 |
| 《关于全资子公司与关联方合资设立公司暨关联交易的进展公告》 | 2021 年 07 月 12 日 | 巨潮资讯网，公告编号：2021-058 |
| 《2021 年第二次临时股东大会决议公告》 | 2021 年 07 月 13 日 | 巨潮资讯网，公告编号：2021-059 |

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

其他已作为临时报告披露的公告如下：

| 事项 | 公告名称 | 公告日期 | 公告索引 |
|-------------------------------------|-------------------------------|------------|---------------|
| 董事会、监事会换届选举 | 《第三届董事会第二十五次会议决议公告》 | 2021年2月23日 | 公告编号：2021-009 |
| | 《第三届监事会第二十次会议决议公告》 | 2021年2月23日 | 公告编号：2021-010 |
| | 《关于公司董事会、监事会换届暨部分董事、监事离任的公告》 | 2021年3月13日 | 公告编号：2021-018 |
| | 《关于公司聘任董事会秘书的公告》 | 2021年3月13日 | 公告编号：2021-016 |
| | 《2021年第一次临时股东大会决议公告》 | 2021年3月13日 | 公告编号：2021-013 |
| 子公司合资建设六氟磷酸锂项目 | 《关于全资子公司与关联方合资设立公司暨关联交易的公告》 | 2021年6月24日 | 公告编号：2021-051 |
| | 《关于全资子公司与关联方合资设立公司暨关联交易的进展公告》 | 2021年7月12日 | 公告编号：2021-058 |
| 为子公司提供担保 | 《对全资子公司提供担保的公告》 | 2021年6月24日 | 公告编号：2020-052 |
| 修订及制订《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》《财务资助管理制度》 | 《第四届董事会第三次会议决议公告》 | 2021年6月24日 | 公告编号：2021-053 |

十四、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|---------|---------|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 42,750 | 42,750 | 42,750 | 0.01% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 42,750 | 42,750 | 42,750 | 0.01% |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 42,750 | 42,750 | 42,750 | 0.01% |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 402,152,567 | 100.00% | | | | -42,750 | -42,750 | 402,109,817 | 99.99% |
| 1、人民币普通股 | 402,152,567 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | -42,750 | -42,750 | 402,109,817 | 99.99% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 402,152,567 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 402,152,567 | 100.00% |

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------|--------|----------|----------|--------|---|------------------|
| 杨志轩 | 0 | 14,050 | 56,200 | 42,150 | 根据《公司法》的规定，公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25% | 任职期内按年度执行董监高限售规定 |
| 陈楚光 | 0 | 0 | 600 | 600 | 根据《公司法》的规定，公司董事、监事、高级管理人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。 | 按离职执行限售规定 |
| 合计 | 0 | 14,050 | 56,800 | 42,750 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | | 29,945 | | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | | 0 | | |
|--------------------------------|---------|--------|--------------|------------------------------|---------------|---------------|------------|------------|
| 持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持有的普通股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的普通股数量 | 持有无限售条件的普通股数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| #汕头市天际有限公司 | 境内非国有法人 | 22.44% | 90,262,030 | -15064542 | 0 | 90,262,030 | 质押 | 55,700,000 |
| 常熟市新华化 | 境内非国有法人 | 12.69% | 51,020,410 | -4396933 | 0 | 51,020,410 | 质押 | 28,000,000 |

| 工有限公司 | | | | | | | | |
|--------------------------------|--|--------|------------|----------|---|------------|----|------------|
| 星嘉国际有限公司 | 境外法人 | 7.50% | 30,148,940 | -678060 | 0 | 30,148,940 | 质押 | 15,000,000 |
| 深圳市兴创源投资有限公司 | 境内非国有法人 | 4.25% | 17,107,304 | -6087500 | 0 | 17,107,304 | | |
| 中国建设银行股份有限公司—华夏能源革新股票型证券投资基金 | 其他 | 3.83% | 15,421,980 | -4033345 | 0 | 15,421,980 | | |
| 常熟市新昊投资有限公司 | 境内非国有法人 | 1.31% | 5,272,921 | -9966000 | 0 | 5,272,921 | | |
| 陆伟民 | 境内自然人 | 0.99% | 4,000,000 | | 0 | 4,000,000 | | |
| 吴锭延 | 境内自然人 | 0.81% | 3,252,600 | -4281400 | 0 | 3,252,600 | | |
| 建信基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托建信基金股票型组合 | 其他 | 0.64% | 2,572,100 | | 0 | 2,572,100 | | |
| #杨成 | 境内自然人 | 0.60% | 2,400,000 | | 0 | 2,400,000 | | |
| #赵伟 | 境内自然人 | 0.60% | 2,400,000 | | 0 | 2,400,000 | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中，控股股东汕头天际及股东星嘉国际实际控制人为吴锡盾先生、池锦华女士，上述两股东为一致行动人。新华化工及新昊投资为一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 承诺人新华化工、新昊投资承诺本次交易（2016年重组）完成后，保证不通过所持上市公司股份主动谋求上市公司的实际控制权，即保证不通过包括但不限于以下方式主动谋求控制权：自本次交易完成后 60 个月内，承诺人将放弃因本次交易取得的天际股份总股本 5% 对应的股份之表决权。 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| #汕头市天际有限公司 | 90,262,030 | 人民币普通股 | 90,262,030 | | | | | |
| 常熟市新华化工有限公司 | 51,020,410 | 人民币普通股 | 51,020,410 | | | | | |
| 星嘉国际有限公司 | 30,148,940 | 人民币普通股 | 30,148,940 | | | | | |
| 深圳市兴创源投资有限公司 | 17,107,304 | 人民币普通股 | 17,107,304 | | | | | |
| 中国建设银行股份有限公司—华夏能源革新股票型证券投资基金 | 15,421,980 | 人民币普通股 | 15,421,980 | | | | | |

| | | | |
|---|---|--------|-----------|
| 常熟市新昊投资有限公司 | 5,272,921 | 人民币普通股 | 5,272,921 |
| 陆伟民 | 4,000,000 | 人民币普通股 | 4,000,000 |
| 吴锭延 | 3,252,600 | 人民币普通股 | 3,252,600 |
| 建信基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托建信基金股票型组合 | 2,572,100 | 人民币普通股 | 2,572,100 |
| #杨成 | 2,400,000 | 人民币普通股 | 2,400,000 |
| #赵伟 | 2,400,000 | 人民币普通股 | 2,400,000 |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间、以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中，控股股东汕头天际及股东星嘉国际实际控制人为吴锡盾先生、池锦华女士，上述两股东为一致行动人。新华化工及新昊投资为一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 以上股东中，汕头市天际有限公司通过信用担保账户持有公司股份 12000000 股，股东杨成通过信用担保账户持有公司股份 2,400,000 股，股东赵伟通过信用担保账户持有公司股份 2,400,000 股。 | | |

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股） | 期初被授予的限制性股票数量（股） | 本期被授予的限制性股票数量（股） | 期末被授予的限制性股票数量（股） |
|-----|------|------|----------|-------------|-------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| 杨志轩 | 财务总监 | 现任 | 0 | 56,200 | 0 | 56,200 | 0 | 0 | 0 |
| 陈楚光 | 原监事 | 离任 | 0 | 600 | 0 | 600 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | -- | -- | 0 | 56,800 | 0 | 56,800 | 0 | 0 | 0 |

五、董事、高级管理人员间接持股情况

报告期末，部分公司董事、高管间接持有公司股份数量明细：

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股） |
|-----|---------------|------|-------------|-------------|-------------|------------|
| 吴锡盾 | 董事长、总经理 | 现任 | 110,207,415 | 0 | 13,897,118 | 96,310,297 |
| 陶惠平 | 董事、副总经理 | 现任 | 30,944,326 | 0 | 2,722,276 | 28,222,050 |
| 郑文龙 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 现任 | 54,986 | 0 | 13,747 | 41,240 |

| | | | | | | |
|-----|------|----|-------------|---|------------|-------------|
| 王地 | 副总经理 | 现任 | 124,986 | 0 | 31,247 | 93,740 |
| 何晓冰 | 副总经理 | 现任 | 64,989 | 0 | 16,247 | 48,742 |
| 杨志轩 | 财务总监 | 现任 | 44,983 | 0 | 11,246 | 33,737 |
| 合计 | -- | -- | 141,441,685 | 0 | 16,691,881 | 124,749,806 |

注：上述部分数据计算时需要四舍五入，故可能存在尾数差异。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东天际电器股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 118,297,107.39 | 64,386,797.88 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 183,881,930.75 | 230,161,668.29 |
| 应收账款 | 428,227,743.00 | 242,067,644.89 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 72,088,623.62 | 48,473,301.32 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 38,820,574.08 | 115,094,887.74 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 152,139,671.74 | 106,354,912.39 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 5,304,245.62 | 6,371,356.15 |
| 流动资产合计 | 998,759,896.20 | 812,910,568.66 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 82,635,196.35 | 132,644,576.79 |
| 其他权益工具投资 | 2,100,000.00 | 2,100,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 29,251,826.73 | |
| 固定资产 | 576,244,164.59 | 595,234,142.50 |
| 在建工程 | 40,857,420.58 | 34,759,622.61 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 125,607,406.03 | 128,285,565.48 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 1,444,353,322.69 | 1,444,353,322.69 |
| 长期待摊费用 | 926,975.21 | |
| 递延所得税资产 | 5,698,559.79 | 5,698,559.79 |
| 其他非流动资产 | 7,363,805.78 | 33,352,228.14 |
| 非流动资产合计 | 2,315,038,677.75 | 2,376,428,018.00 |
| 资产总计 | 3,313,798,573.95 | 3,189,338,586.66 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 178,000,000.00 | 378,325,589.94 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 76,021,926.14 | 35,572,794.19 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 107,650,816.11 | 75,742,860.78 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 16,545,641.24 | 2,318,215.57 |
| 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 | 15,357,251.31 | 9,991,409.05 |
| 应交税费 | 43,275,781.89 | 14,313,933.51 |
| 其他应付款 | 2,348,452.16 | 1,502,028.23 |
| 其中：应付利息 | | |
| 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 | | |
| 其他流动负债 | | 1,360,753.23 |
| 流动负债合计 | 439,199,868.85 | 519,127,584.50 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 1,163,038.09 | 1,721,475.24 |
| 递延所得税负债 | 576,837.66 | 551,388.57 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 1,739,875.75 | 2,272,863.81 |
| 负债合计 | 440,939,744.60 | 521,400,448.31 |
| 所有者权益： | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 股本 | 402,152,567.00 | 402,152,567.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,916,780,911.51 | 1,916,780,911.51 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 54,146,223.99 | 54,146,223.99 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 499,779,126.85 | 294,858,435.85 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,872,858,829.35 | 2,667,938,138.35 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 2,872,858,829.35 | 2,667,938,138.35 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,313,798,573.95 | 3,189,338,586.66 |

法定代表人：吴锡盾

主管会计工作负责人：杨志轩

会计机构负责人：蔡萍

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 83,510,569.40 | 30,248,292.84 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 17,987,089.26 | 49,661,634.93 |
| 应收账款 | 69,137,354.43 | 68,464,118.15 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 42,778,669.94 | 41,893,758.54 |
| 其他应收款 | 157,579,381.81 | 232,330,748.56 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 77,034,510.02 | 70,015,073.55 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 1,485,122.65 | 2,701,520.41 |
| 流动资产合计 | 449,512,697.51 | 495,315,146.98 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 2,258,721,641.41 | 2,255,721,641.41 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 29,251,826.73 | |
| 固定资产 | 296,813,799.72 | 306,451,700.41 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 24,762,766.33 | 25,404,132.18 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 878,394.75 | |
| 递延所得税资产 | 3,377,018.48 | 3,377,018.48 |
| 其他非流动资产 | 4,844,981.26 | 31,792,370.67 |
| 非流动资产合计 | 2,618,650,428.68 | 2,622,746,863.15 |
| 资产总计 | 3,068,163,126.19 | 3,118,062,010.13 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 178,000,000.00 | 348,486,421.56 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 18,595,563.00 | |
| 应付账款 | 26,075,677.14 | 37,732,099.49 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 2,387,653.19 | 2,118,863.82 |
| 应付职工薪酬 | 6,392,921.02 | 3,846,235.80 |
| 应交税费 | 2,369,885.03 | 713,614.32 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 137,261,793.91 | |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 2,893,285.77 |
| 其他流动负债 | | 1,343,939.17 |
| 流动负债合计 | 371,083,493.29 | 397,134,459.93 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | | |
| 负债合计 | 371,083,493.29 | 397,134,459.93 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 402,152,567.00 | 402,152,567.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,916,780,911.51 | 1,916,780,911.51 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 54,146,223.99 | 54,146,223.99 |
| 未分配利润 | 323,999,930.40 | 347,847,847.70 |
| 所有者权益合计 | 2,697,079,632.90 | 2,720,927,550.20 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,068,163,126.19 | 3,118,062,010.13 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 753,188,683.89 | 271,171,912.10 |
| 其中：营业收入 | 751,548,683.91 | 271,171,912.10 |
| 利息收入 | 1,639,999.98 | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 511,795,349.17 | 301,751,297.01 |
| 其中：营业成本 | 400,176,436.99 | 230,938,479.54 |
| 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 | 6,766,927.81 | 3,353,823.27 |
| 销售费用 | 17,827,106.54 | 27,600,728.73 |
| 管理费用 | 51,696,939.23 | 20,184,213.73 |
| 研发费用 | 27,800,593.38 | 11,100,514.98 |
| 财务费用 | 7,527,345.22 | 8,573,536.76 |
| 其中：利息费用 | 7,627,432.47 | 8,576,744.91 |
| 利息收入 | 282,543.02 | 193,652.11 |
| 加：其他收益 | 1,340,866.79 | 1,916,322.94 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 4,598,952.55 | 2,688,325.86 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 4,590,619.56 | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以 | | |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| “—”号填列) | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | -1,108,026.72 | -4,033,320.60 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | -2,632,970.05 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | -101,323.43 | -264.96 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | 246,123,803.91 | -32,641,291.72 |
| 加: 营业外收入 | 70,121.58 | 264,442.32 |
| 减: 营业外支出 | 64,736.77 | 51,581.58 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | 246,129,188.72 | -32,428,430.98 |
| 减: 所得税费用 | 41,208,497.72 | 1,221,455.28 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | 204,920,691.00 | -33,649,886.26 |
| (一) 按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | 204,920,691.00 | -33,649,886.26 |
| 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 | 204,920,691.00 | -33,649,886.26 |
| 2.少数股东损益 | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |

| | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 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 | 204,920,691.00 | -33,649,886.26 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 204,920,691.00 | -33,649,886.26 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.51 | -0.08 |
| （二）稀释每股收益 | 0.51 | -0.08 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：吴锡盾

主管会计工作负责人：杨志轩

会计机构负责人：蔡萍

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 135,046,695.86 | 156,465,697.75 |
| 减：营业成本 | 100,202,368.13 | 117,301,344.02 |
| 税金及附加 | 1,995,889.96 | 2,560,428.90 |
| 销售费用 | 14,435,968.09 | 25,123,708.91 |
| 管理费用 | 32,881,939.58 | 12,641,129.30 |
| 研发费用 | 9,243,961.87 | 5,938,855.20 |
| 财务费用 | 6,330,941.50 | 7,718,618.83 |
| 其中：利息费用 | 6,429,646.98 | 7,840,602.38 |
| 利息收入 | 195,228.37 | 146,842.36 |

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 加：其他收益 | 754,675.39 | 421,365.99 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 2,679,999.96 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 5,393,725.87 | -371,341.32 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | -23,895,972.01 | -12,088,362.78 |
| 加：营业外收入 | 48,054.71 | -879.62 |
| 减：营业外支出 | | 50,581.58 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -23,847,917.30 | -12,139,823.98 |
| 减：所得税费用 | | 607,720.68 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | -23,847,917.30 | -12,747,544.66 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -23,847,917.30 | -12,747,544.66 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |

| | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | -23,847,917.30 | -12,747,544.66 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | | |
| (二) 稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 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 | 437,924,563.63 | 255,839,963.74 |
| 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 | 383,542.76 | 1,232,410.61 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 105,664,193.55 | 2,418,035.20 |
| 经营活动现金流入小计 | 543,972,299.94 | 259,490,409.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 146,659,314.67 | 179,606,224.63 |
| 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 | 65,757,767.48 | 34,957,160.34 |
| 支付的各项税费 | 61,769,522.25 | 14,609,508.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 52,372,725.29 | 36,102,476.63 |
| 经营活动现金流出小计 | 326,559,329.69 | 265,275,369.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 217,412,970.25 | -5,784,960.05 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 51,200,000.00 | 1,200,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 4,608,332.99 | 8,325.90 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 153,255.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 55,961,587.99 | 1,208,325.90 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 11,658,477.99 | 17,894,850.68 |
| 投资支付的现金 | 900,000.00 | 600,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 30,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 12,558,477.99 | 48,494,850.68 |

| | | |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | 43,403,110.00 | -47,286,524.78 |
| 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 | 95,000,000.00 | 366,800,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 416,917.05 |
| 筹资活动现金流入小计 | 95,000,000.00 | 367,216,917.05 |
| 偿还债务支付的现金 | 293,800,000.00 | 307,100,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 8,085,266.85 | 25,277,972.72 |
| 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 | 25,221,505.54 | 5,793,994.01 |
| 筹资活动现金流出小计 | 327,106,772.39 | 338,171,966.73 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -232,106,772.39 | 29,044,950.32 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -20,503.89 | 33,198.08 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 28,688,803.97 | -23,993,336.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 63,113,710.89 | 97,426,069.39 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 91,802,514.86 | 73,432,732.96 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 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 | 151,449,724.75 | 158,460,337.03 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 243,104,103.88 | 1,744,650.94 |
| 经营活动现金流入小计 | 394,553,828.63 | 160,204,987.97 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 92,565,509.95 | 117,420,478.14 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 33,979,494.63 | 22,418,190.77 |
| 支付的各项税费 | 2,615,984.81 | 9,514,297.94 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 29,270,299.44 | 35,944,512.48 |

| | | |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 经营活动现金流出小计 | 158,431,288.83 | 185,297,479.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 236,122,539.80 | -25,092,491.36 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 3,923,390.81 | 6,487,829.81 |
| 投资支付的现金 | 3,000,000.00 | 300,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 30,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 6,923,390.81 | 36,787,829.81 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -6,923,390.81 | -36,787,829.81 |
| 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 | 95,000,000.00 | 337,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 416,917.05 |
| 筹资活动现金流入小计 | 95,000,000.00 | 337,416,917.05 |
| 偿还债务支付的现金 | 264,000,000.00 | 277,300,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 6,916,368.54 | 24,412,685.96 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 15,111,961.05 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 286,028,329.59 | 301,712,685.96 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -191,028,329.59 | 35,704,231.09 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -20,503.89 | 33,198.08 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 38,150,315.51 | -26,142,892.00 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 30,141,292.84 | 78,392,372.28 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 68,291,608.35 | 52,249,480.28 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2021 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 | 402,152,567.00 | | | | 1,916,780,911.51 | | | | 54,146,223.99 | | 294,858,435.85 | | 2,667,938,138.35 | | 2,667,938,138.35 |
| 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 | 402,152,567.00 | | | | 1,916,780,911.51 | | | | 54,146,223.99 | | 294,858,435.85 | | 2,667,938,138.35 | | 2,667,938,138.35 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | 204,920.691.00 | | 204,920.691.00 | | 204,920.691.00 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 204,920.691.00 | | 204,920.691.00 | | 204,920.691.00 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|------------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|--------------|--|------------------|--|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 402,152,567.00 | | | 1,916,780,911.51 | | | | 54,146,223.99 | | 499,779,126.85 | | 2,872,858.82 | | 2,872,858,829.35 | |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----|-------------|--------|----|-----|----|----|----|----|----|----|----|----|--|--------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本 | 减：库 | 其他 | 专项 | 盈余 | 一般 | 未分 | 其他 | 小计 | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | 公积 | 存股 | 综合收益 | 储备 | 公积 | 风险准备 | 配利润 | | | | 计 |
|-----------------------|----------------|-----|-----|----|------------------|----|------|----|---------------|------|----------------|--|-------------------|--|------------------|
| 一、上年期末余额 | 402,152,567.00 | | | | 1,916,780,911.51 | | | | 54,146,223.99 | | 321,724,403.74 | | 2,694,804,106.624 | | 2,694,804,106.24 |
| 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 | 402,152,567.00 | | | | 1,916,780,911.51 | | | | 54,146,223.99 | | 321,724,403.74 | | 2,694,804,106.624 | | 2,694,804,106.24 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | -49,735,988.94 | | -49,735,988.94 | | -49,735,988.94 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -33,649,886.26 | | -33,649,886.26 | | -33,649,886.26 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -16,086,102.68 | | -16,086,102.68 | | -16,086,102.68 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -16,086,102.68 | | -16,086,102.68 | | -16,086,102.68 |
| 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 | 402,152,567.00 | | | | 1,916,780,911.51 | | | | 54,146,223.99 | | 271,988,414.80 | | 2,645,068,117.30 | 2,645,068,117.30 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | 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 | 未分配利润 | 其他 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 一、上年期末余额 | 402,152,567.00 | | | | 1,916,780,911.51 | | | | 54,146,223.99 | 347,847,847.70 | | 2,720,927,550.20 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 402,152,567.00 | | | | 1,916,780,911.51 | | | | 54,146,223.99 | 347,847,847.70 | | 2,720,927,550.20 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | -23,847,917.30 | | -23,847,917.30 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -23,847,917.30 | | -23,847,917.30 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 402,152,567.00 | | | | 1,916,780,911.51 | | | | 54,146,223.99 | 323,999,930.40 | | 2,697,079,632.90 |

上期金额

单位：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 | 402,152,567.00 | | | | 1,916,780,911.51 | | | | 54,146,223.99 | 381,987,286.30 | | 2,755,066,988.80 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 402,152,567.00 | | | | 1,916,780,911.51 | | | | 54,146,223.99 | 381,987,286.30 | | 2,755,066,988.80 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | -28,833,647.34 | | -28,833,647.34 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|--|----------------|
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | -12,747,544.66 | | -12,747,544.66 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | -16,086,102.68 | | -16,086,102.68 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -16,086,102.68 | | -16,086,102.68 |
| 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 | 402,152,567.00 | | | | 1,916,780,911.51 | | | | 54,146,223.99 | 353,153,638.96 | | 2,726,233,341.46 |

三、公司基本情况

广东天际电器股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广东天际电器有限公司，于2011年6月经广东省对外贸易经济合作厅《关于合资企业广东天际电器有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复》（粤外经贸资字[2011]233号）批准，由汕头市天际有限公司、星嘉国际有限公司、汕头市合隆包装制品有限公司、汕头保税区宜泰贸易有限公司、汕头市南信投资有限公司、揭阳市四方投资咨询有限公司、汕头市天盈投资有限公司共同发起设立股份有限公司。公司于2015年5月28日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为9144050061839817XE的营业执照。

经过历年的转增股本及配售新股，截止2021年6月30日，本公司累计发行股本总数40,215.2567万股，注册资本为40,215.2567万元，注册地址(总部地址)：广东省汕头市潮汕路金园工业城12-12片区。母公司为汕头市天际有限公司，集团最终实际控制人为吴锡盾、池锦华。

公司业务性质和主要经营活动

公司实施“家电+锂离子电池材料”双主业发展模式，实现多元化发展战略。

1. 经营范围：

经营范围：生产加工家用小电器及其配套电子元器件、陶瓷制品及塑料制品、妇幼用品、日用百货；医疗器械生产；医疗器械经营；医疗耗材的经营销售。（以上经营范围涉及许可证的，凭许可证经营；涉及行业许可管理的，按国家规定办理）(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2. 本公司的主要产品包括：

- (1) 陶瓷烹饪电器，包括：陶瓷隔水炖、陶瓷电炖盅、陶瓷电炖锅、陶瓷电饭煲、陶瓷煮粥锅、陶瓷养生煲等。
- (2) 电热水壶系列产品，包括：电水壶、电热水瓶和电茶具等。
- (3) 其他厨房小家电，包括蒸蛋器、电蒸锅、榨汁机、豆浆机、酸奶机等。
- (4) 六氟磷酸锂、高纯度六氟磷酸锂、氟硼酸钾、氟铝酸钠。

本财务报表业经公司全体董事于2021年7月26日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共6户，具体包括：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|---------------|-------|----|---------|----------|
| 潮州市天际陶瓷实业有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 深圳天际云科技有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 汕头市天际检测技术有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 江苏新泰材料科技有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 广东驰骋天际投资有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 广东天际健康电器有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以【12个月】作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2.同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投

资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3.非同一控制下的企业合并

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

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资

成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全

4.为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

1.合并范围

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

2.合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将

整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

(1)增加子公司或业务

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

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

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

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

(2)处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3)购买子公司少数股权

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

(4)不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的分类

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

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

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

2.共同经营会计处理方法

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

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

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

本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

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

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1.金融资产分类和计量

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

- (1)以摊余成本计量的金融资产。
- (2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

(1)分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3)指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4)分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5)指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

2.金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

3.金融资产和金融负债的终止确认

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

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

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

- 1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- 2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

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

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

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

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

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

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6.金融工具减值

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

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

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

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

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

- (1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- (2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

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

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

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额

与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

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

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|----------|---|------------------------------------|
| 银行承兑票据组合 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |
| 商业承兑汇票 | 出票人具有一般的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强 | 参考历史信用损失经验计提坏账准备 |

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

| 项目 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------|----------------|---|
| 应收账款 | 除单项计提坏账的所有应收账款 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6.金融工具减值

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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

| 项目 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|----------------|-------------------------|--|
| 其他应收款-应收暂付款项组合 | 按款项性质划分的具有类似信用风险特征的应收款项 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款-其他组合 | | |

15、存货

1.存货的分类

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

2.存货的计价方法

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

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1、低值易耗品采用一次转销法；
- 2、包装物采用一次转销法。

其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值

17、合同成本

1.合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2.合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3.合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4.合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2.持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

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

19、债权投资

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6.金融工具减值

21、长期应收款

22、长期股权投资

1.初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，

长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3.长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

5.长期股权投资的处置

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

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

- 1、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

6.共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，

以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

| 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 | 30 年 | 10 | 3 |
| 机械设备及模具 | 年限平均法 | 5-10 年 | 10 | 9-18 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5-10 年 | 10 | 9-18 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 年 | 10 | 18-30 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5-10 年 | 10 | 9-18 |

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第18号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

1. 在建工程初始计量

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

2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

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

3.暂停资本化期间

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

4.借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

1.无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2.无形资产的后续计量

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

1、使用寿命有限的无形资产

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

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|--------------|
| 土地使用权 | 50年 | 国有土地使用权证规定年限 |
| 计算机软件 | 2年至10年 | 合同或协议规定 |
| 专利权 | 20年 | 专利权期限 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

31、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

32、长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

长期待摊费用，有明确受益期限的按受益期平均摊销；如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将其余额全部转入当期损益。

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如

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

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

37、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

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

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2.同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

3.会计处理方法

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

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

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第18号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

1.收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2.收入确认的具体方法

(1)国内经销商销售业务

国内经销商销售业务属于在某一时点履行的履约义务，按合同或订单发出货物，客户收到货物后确认收入。其中向京东的销售，由于京东的结算规则较复杂及扣除项目较多，从谨慎性原则出发，收入确认推迟到结算对账后按对账结算的可收款金额确认收入。

(2)国内直销业务

国内直销业务属于在某一时点履行的履约义务，国内直销业务分为网上商城零售业务和企事业单位团购业务。

网上商城零售业务在发出商品并收到消费者付款后确认收入。企事业单位团购业务在发出商品取得客户收货确认凭证后确认收入。

(3)出口销售业务

出口销售业务属于在某一时点履行的履约义务，根据出口销售合同约定，客户来厂验货或委托第三方机构来厂验货，验货后办妥报关出口手续后确认收入。

(4)化工产品业务

化工产品属于在某一时刻履行的履约义务，客户收到产品后由订单指定接货人对产品进行验收，经验收合格签字盖章后即交付，产品在到达需方仓库后指定期限内需方完成验收，验收完成后确认收入。

3.确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

4.附回购条件的资产转让

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

40、政府补助

1.类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2.政府补助的确认

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

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

3.会计处理方法

政府补助业务采用总额法进行会计处理。

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

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

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

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

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

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1.确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可

预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2.确认递延所得税负债的依据

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

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

3.同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (二十一) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行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

不适用

(4) 2021 年起首次执行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

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------------|-------------|----------------------|
| 增值税 | 销售货物、应税劳务收入 | 13%、11%、10%、6%、3% |
| 城市维护建设税 | 应交增值税 | 7% |
| 教育费附加、地方教育费附加 | 应交增值税 | 3%、2% |
| 土地使用税 | 应交土地使用税 | 土地总面积 4 倍税额标准计算 |
| 房产税 | 应交房产税 | 按房产原值 70% 计税，税率 1.2% |

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% |
| 潮州市天际陶瓷实业有限公司 | 25% |
| 深圳天际云科技有限公司 | 15% |
| 汕头市天际检测技术有限公司 | 25% |

| | |
|--------------|-----|
| 江苏新泰材料科技有限公司 | 15% |
| 广东驰骋天际投资有限公司 | 25% |
| 广东天际健康电器有限公司 | 25% |

2、税收优惠

3、其他

七、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 | 537,759.75 | 204,171.98 |
| 银行存款 | 100,186,768.09 | 61,687,703.85 |
| 其他货币资金 | 17,572,579.55 | 2,494,922.05 |
| 合计 | 118,297,107.39 | 64,386,797.88 |

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 26,336,592.53 | 1,112,377.08 |
| 支付宝保证金 | 151,000.00 | 151,000.00 |
| 京东商城保证金 | 7,000.00 | 7,000.00 |
| 合计 | 26,494,592.53 | 1,270,377.08 |

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

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 | 174,875,463.21 | 219,728,794.03 |
| 商业承兑票据 | 9,006,467.54 | 10,432,874.26 |
| 合计 | 183,881,930.75 | 230,161,668.29 |

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 | 184,414,971.50 | 100.00% | 533,040.75 | 0.29% | 183,881,930.75 | 230,694,709.04 | 100.00% | 533,040.75 | 0.23% | 230,161,668.29 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 174,875,463.21 | 94.83% | | | 174,875,463.21 | 219,728,794.03 | 95.25% | | | 219,728,794.03 |
| 商业承兑汇票 | 9,539,508.29 | 5.17% | 533,040.75 | 5.59% | 9,006,467.54 | 10,965,915.01 | 4.75% | 533,040.75 | 4.86% | 10,432,874.26 |
| 合计 | 184,414,971.50 | 100.00% | 533,040.75 | 0.29% | 183,881,930.75 | 230,694,709.04 | 100.00% | 533,040.75 | 0.23% | 230,161,668.29 |

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 |
| | | | | |

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 |
| 银行承兑汇票 | 174,875,463.21 | | |
| 商业承兑汇票 | 9,539,508.29 | 533,040.75 | 5.59% |
| 合计 | 184,414,971.50 | 533,040.75 | -- |

确定该组合依据的说明：

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 |

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

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 | |
| 单项计提预期信用损失的应收票据 | | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 533,040.75 | | | | | 533,040.75 |
| 合计 | 533,040.75 | | | | | 533,040.75 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑票据 | 56,997,203.02 |
| 合计 | 56,997,203.02 |

(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

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|----|-----------|

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 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 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收票据核销说明：

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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 455,691,833.45 | 100.00% | 27,464,090.45 | 6.03% | 428,227,743.00 | 261,673,720.54 | 100.00% | 19,606,075.65 | 7.49% | 242,067,644.89 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 455,691,833.45 | 100.00% | 27,464,090.45 | 6.03% | 428,227,743.00 | 261,673,720.54 | 100.00% | 19,606,075.65 | 7.49% | 242,067,644.89 |
| 合计 | 455,691,833.45 | 100.00% | 27,464,090.45 | 6.03% | 428,227,743.00 | 261,673,720.54 | 100.00% | 19,606,075.65 | 7.49% | 242,067,644.89 |

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 |

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 |
| 1年以内 | 444,013,871.06 | 22,319,533.46 | 5.03% |

| | | | |
|-------|----------------|---------------|---------|
| 1—2 年 | 5,468,861.93 | 820,329.29 | 15.00% |
| 2—3 年 | 2,692,675.37 | 807,802.61 | 30.00% |
| 3 年以上 | 3,516,425.09 | 3,516,425.09 | 100.00% |
| 合计 | 455,691,833.45 | 27,464,090.45 | -- |

确定该组合依据的说明：

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 |

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） | 444,013,871.06 |
| 1 至 2 年 | 5,468,861.93 |
| 2 至 3 年 | 2,692,675.37 |
| 3 年以上 | 3,516,425.09 |
| 3 至 4 年 | 3,516,425.09 |
| 合计 | 455,691,833.45 |

（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 | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 19,606,075.65 | 8,581,693.10 | 723,678.30 | | | 27,464,090.45 |
| 合计 | 19,606,075.65 | 8,581,693.10 | 723,678.30 | | | 27,464,090.45 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

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 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(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 |
|-------------------|----------------|-----------------|--------------|
| 宁德国泰华荣新材料有限公司 | 162,561,020.00 | 35.67% | 8,128,051.00 |
| 张家港市国泰华荣化工新材料有限公司 | 69,420,800.00 | 15.23% | 3,471,040.00 |
| 上海归克贸易商行 | 34,902,000.00 | 7.66% | 1,745,100.00 |
| 深圳市比亚迪供应链管理有限公司 | 29,604,124.20 | 6.50% | 1,480,206.21 |
| 广东金光高科股份有限公司 | 24,986,151.55 | 5.48% | 1,249,307.58 |
| 合计 | 321,474,095.75 | 70.54% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

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 | 72,088,623.62 | 100.00% | 48,293,301.32 | 99.63% |
| 1 至 2 年 | | | 180,000.00 | 0.37% |
| 合计 | 72,088,623.62 | -- | 48,473,301.32 | -- |

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末金额 | 占预付账款总额的比例 (%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|----------------|---------------|----------------|-------|-------|
| 百杰瑞（荆门）新材料有限公司 | 22,323,215.52 | 30.97% | 2021年 | 未达结算期 |
| 汕头市岭东电线电缆有限公司 | 4,929,895.60 | 6.84% | 2021年 | 未达结算期 |
| 肇庆市丰佳电热电器有限公司 | 3,584,429.55 | 4.97% | 2021年 | 未达结算期 |
| 常州大学 | 3,500,000.00 | 4.86% | 2021年 | 未达结算期 |
| 揭阳市双兴五金制品有限公司 | 3,092,098.93 | 4.29% | 2021年 | 未达结算期 |
| 合计 | 37,429,639.60 | 51.92% | --- | --- |

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 其他应收款 | 38,820,574.08 | 115,094,887.74 |
| 合计 | 38,820,574.08 | 115,094,887.74 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
| | | | | |

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
| | | |

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
| | | | | |

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(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 |
|--------|--------------|---------------|
| 保证金 | 1,362,756.62 | 1,266,690.00 |
| 往来款 | | 88,290,000.00 |
| 代扣代缴费用 | 409,534.79 | 358,092.39 |
| 备用金 | 296,036.69 | 292,377.69 |
| 质保金 | 115,660.00 | 369,483.00 |
| 押金 | 10,000.00 | 10,000.00 |

| | | |
|------|---------------|----------------|
| 个人借款 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 其他 | 40,638,236.17 | 37,081,495.20 |
| 合计 | 44,832,224.27 | 129,668,138.28 |

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) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 14,561,925.85 | | 11,324.69 | 14,573,250.54 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期 | — | — | — | — |
| 本期计提 | 67.50 | | | 67.50 |
| 本期转回 | 8,561,667.85 | | | 8,561,667.85 |
| 2021 年 6 月 30 日余额 | 6,000,325.50 | | 11,324.69 | 6,011,650.19 |

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） | 27,158,473.08 |
| 1 至 2 年 | 13,600,327.19 |
| 2 至 3 年 | 4,073,424.00 |
| 合计 | 44,832,224.27 |

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 | |
| | | | | | | |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 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 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

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 |
|------------------|-------|---------------|---------|------------------|--------------|
| 广东敦临供应链管理有限公司 | 其他 | 15,762,616.13 | 1 年以内 | 35.16% | 681,129.91 |
| 天利发（厦门）包装工业有限公司 | 其他 | 4,395,857.22 | 1 年以内 | 9.81% | 597,520.07 |
| 潮州市潮安区朝阳陶瓷工艺有限公司 | 其他 | 2,202,783.33 | 1 至 2 年 | 4.91% | 76,571.53 |
| 许坚 | 个人借款 | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 4.46% | 300,000.00 |
| 中海壳牌石油化工有限公司 | 其他 | 1,251,084.90 | 1 至 2 年 | 2.79% | 187,662.74 |
| 合计 | -- | 25,612,341.58 | -- | 57.13% | 1,842,884.25 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(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 | 92,946,759.68 | | 92,946,759.68 | 52,988,246.58 | | 52,988,246.58 |
| 在产品 | 1,222,540.19 | | 1,222,540.19 | 3,306,121.25 | | 3,306,121.25 |
| 库存商品 | 58,769,057.97 | 1,103,196.90 | 57,665,861.07 | 44,975,242.43 | 1,103,196.90 | 43,872,045.53 |
| 周转材料 | 174,387.55 | | 174,387.55 | 58.40 | | 58.40 |
| 发出商品 | | | | 6,118,432.91 | | 6,118,432.91 |
| 委托加工物资 | 120,345.11 | | 120,345.11 | 66,893.58 | | 66,893.58 |
| 低值易耗品 | 9,778.14 | | 9,778.14 | 3,114.14 | | 3,114.14 |
| 合计 | 153,242,868.64 | 1,103,196.90 | 152,139,671.74 | 107,458,109.29 | 1,103,196.90 | 106,354,912.39 |

(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 | |
| 库存商品 | 1,103,196.90 | | | | | 1,103,196.90 |
| 合计 | 1,103,196.90 | | | | | 1,103,196.90 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

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 |

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|------|---------|----|
|----|------|------|---------|----|

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|

其他说明：

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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 增值税留抵扣额 | 4,142,268.59 | 3,688,937.64 |
| 预缴企业所得税 | 0.00 | 1,482,418.51 |
| 零存整取定期存款 | 900,000.00 | 1,200,000.00 |
| 应收个人所得税 | 261,977.03 | |
| 合计 | 5,304,245.62 | 6,371,356.15 |

其他说明：

14、债权投资

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 |

重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

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) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额在 本期 | — | — | — | — |

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

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 | 备注 |
|----|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
|----|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|

重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

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) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额在 本期 | — | — | — | — |

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

其他说明：

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 | |

坏账准备减值情况

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) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额在 本期 | — | — | — | — |

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

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

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 | | | | | | | | | | | |
| 宁波嵩山 天捷股权 投资合伙 企业（有 限合伙） | 73,981,01 5.01 | | | | | | | | | 73,981,01 5.01 | |
| 小计 | 73,981,01 5.01 | | | | | | | | | 73,981,01 5.01 | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 烟台凯泊 | 8,377,949 | | | | | | | | | 8,377,949 | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------------------|--------------------|--|-------------------|--|--|--|--|--|-----------------|-------------------|--|
| 复合材料 科技有限 公司 | .46 | | | | | | | | | .46 | |
| 山东照吾 资产管理 有限公司 | 50,285.61 2.32 | | 50,000.00 0.00 | | | | | | -285,612. 32 | 0.00 | |
| 小计 | 58,663.56 1.78 | | | | | | | | -285,612. 32 | 8,377,949 .46 | |
| 合计 | 132,644.5 76.79 | | | | | | | | -285,612. 32 | 82,358,96 4.47 | |

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 北京康佰瑞健康科技有限公司 | 2,100,000.00 | 2,100,000.00 |
| 合计 | 2,100,000.00 | 2,100,000.00 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转 入留存收益的金 额 | 指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因 | 其他综合收益转 入留存收益的原 因 |
|------|---------|------|------|-------------------------|---------------------------------------|-------------------------|
| | | | | | | |

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

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 | | | | |
| 2.本期增加金额 | 29,251,826.73 | | | 29,251,826.73 |
| （1）外购 | 29,251,826.73 | | | 29,251,826.73 |
| （2）存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | |
| | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| （2）其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4.期末余额 | 29,251,826.73 | | | 29,251,826.73 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| （1）计提或摊销 | | | | |
| | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| （2）其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| （1）计提 | | | | |
| | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| （2）其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | 29,251,826.73 | | | 29,251,826.73 |
| 1.期末账面价值 | 29,251,826.73 | | | 29,251,826.73 |

| | | | |
|----------|------|--|--|
| 2.期初账面价值 | 0.00 | | |
|----------|------|--|--|

(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 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 576,244,164.59 | 595,234,142.50 |
| 合计 | 576,244,164.59 | 595,234,142.50 |

(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 | 模具 | 其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 454,143,869.01 | 259,915,688.26 | 4,121,389.29 | 25,696,468.96 | 65,947,504.75 | 51,178,884.79 | 861,003,805.06 |
| 2.本期增加金额 | 458,715.60 | 3,506,953.79 | 90,973.45 | 271,552.62 | 613,949.88 | 3,007,193.70 | 7,949,339.04 |
| (1) 购置 | 0.00 | 1,615,157.48 | 90,973.45 | 271,552.62 | 613,949.88 | 106,221.32 | 2,697,854.75 |
| (2) 在建工程转入 | 458,715.60 | 1,891,796.31 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,900,972.38 | 5,251,484.29 |
| (3) 企业合并增加 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 523,396.19 | 22,615.38 | 128,107.65 | 221,238.94 | 4,867.26 | 900,225.42 |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 523,396.19 | 22,615.38 | 128,107.65 | 221,238.94 | 4,867.26 | 900,225.42 |
| | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.期末余额 | 454,602,584.61 | 262,899,245.86 | 4,189,747.36 | 25,839,913.93 | 66,340,215.69 | 54,181,211.23 | 868,052,918.68 |

| | | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 二、累计折旧 | | | | | | | 0.00 |
| 1.期初余额 | 70,902,155.39 | 103,857,492.34 | 2,541,123.14 | 11,389,760.61 | 43,798,544.88 | 33,280,586.20 | 265,769,662.56 |
| 2.本期增加金额 | 7,102,749.97 | 11,614,984.31 | 132,358.26 | 1,015,290.98 | 2,630,840.87 | 3,679,342.34 | 26,175,566.73 |
| (1) 计提 | 7,102,749.97 | 11,614,984.31 | 132,358.26 | 1,015,290.98 | 2,630,840.87 | 3,679,342.34 | 26,175,566.73 |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 123,200.88 | 13,274.32 | 0.00 | 136,475.20 |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 123,200.88 | 13,274.32 | 0.00 | 136,475.20 |
| | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.期末余额 | 78,004,905.36 | 115,472,476.65 | 2,673,481.40 | 12,281,850.71 | 46,416,111.43 | 36,959,928.54 | 291,808,754.09 |
| 三、减值准备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.期初余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.本期增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 计提 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 0.00 | 0.00 | 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 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.期末余额 | | | | | | | 0.00 |
| 四、账面价值 | 376,597,679.25 | 147,426,769.21 | 1,516,265.96 | 13,558,063.22 | 19,924,104.26 | 17,221,282.69 | 576,244,164.59 |
| 1.期末账面价值 | 376,597,679.25 | 147,426,769.21 | 1,516,265.96 | 13,558,063.22 | 19,924,104.26 | 17,221,282.69 | 576,244,164.59 |
| 2.期初账面价值 | 377,183,334.91 | 168,169,743.50 | 1,441,778.60 | 4,521,967.21 | 22,463,138.66 | 21,454,179.62 | 595,234,142.50 |

(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 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

(4) 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 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 40,857,420.58 | 34,759,622.61 |
| 合计 | 40,857,420.58 | 34,759,622.61 |

(1) 在建工程情况

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 |
| 6000 吨六氟磷酸锂项目 | | | | | | |
| 锂盐桶装配 | 662,142.79 | | 662,142.79 | 1,096,355.47 | | 1,096,355.47 |
| 副产氟铝酸钠调整、盐酸处理项目 | 10,131,124.84 | | 10,131,124.84 | 8,355,572.44 | | 8,355,572.44 |
| 六氟磷酸锂结晶调整项目 | 161,379.32 | | 161,379.32 | 161,379.32 | | 161,379.32 |
| 氟化锂项目 | 906,587.43 | | 906,587.43 | 1,207,472.40 | | 1,207,472.40 |
| 自动桶清洗设备 | 337,845.59 | | 337,845.59 | 337,845.59 | | 337,845.59 |
| 雨污分离工程 | 2,202,791.68 | | 2,202,791.68 | 18,066.67 | | 18,066.67 |
| 六氟磷酸锂自动灌装系统 | 3,809,777.63 | | 3,809,777.63 | 688,796.31 | | 688,796.31 |

| | | | | | | |
|-----------------|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 本质安全治理 | 264,849.29 | | 264,849.29 | 101,162.54 | | 101,162.54 |
| HF 冷凝回收改造 | 0.00 | | 0.00 | 415,929.20 | | 415,929.20 |
| 陶瓷制品生产厂房及配套建设项目 | 22,380,922.01 | | 22,380,922.01 | 22,377,042.67 | | 22,377,042.67 |
| 合计 | 40,857,420.58 | | 40,857,420.58 | 34,759,622.61 | | 34,759,622.61 |

(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 |
|-----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 锂盐桶装配 | | 1,096,355.47 | 2,466,759.70 | 2,900,972.38 | | 662,142.79 | | | | | | 其他 |
| 副产氟铝酸钠调整、盐酸处理项目 | | 8,355,572.44 | 1,775,552.40 | | | 10,131,124.84 | | | | | | |
| 氟化锂项目 | | 1,207,472.40 | | | 300,884.97 | 906,587.43 | | | | | | |
| 六氟磷酸锂结晶调整项目 | | 161,379.32 | | | | 161,379.32 | | | | | | |
| 陶瓷制品生产厂房及配套建设项目 | 542,870,000.00 | 22,377,042.67 | 3,879.34 | | | 22,380,922.01 | 4.12% | 5 | | | | 其他 |
| 合计 | 542,870,000.00 | 33,197,822.30 | 4,246,191.44 | 2,900,972.38 | 300,884.97 | 34,242,156.39 | -- | -- | | | | -- |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

(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 |

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

| 项目 | 合计 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|----------|----------------|---------------|-------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 112,664,585.45 | 37,712,200.00 | | 11,295,659.20 | 161,672,444.65 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合 | | | | | |

| | | | | | |
|----------|----------------|---------------|--|---------------|----------------|
| 并增加 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 112,664,585.45 | 37,712,200.00 | | 11,295,659.20 | 161,672,444.65 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 15,401,040.84 | 10,434,929.01 | | 7,550,909.32 | 33,386,879.17 |
| 2.本期增加金额 | 1,126,752.36 | 1,098,413.58 | | 452,993.51 | 2,678,159.45 |
| (1) 计提 | 1,126,752.36 | 1,098,413.58 | | 452,993.51 | 2,678,159.45 |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 16,527,793.20 | 11,533,342.59 | | 8,003,902.83 | 36,065,038.62 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | 96,136,792.25 | 26,178,857.41 | | 3,291,756.37 | 125,607,406.03 |
| 1.期末账面价值 | 96,136,792.25 | 26,178,857.41 | | 3,291,756.37 | 125,607,406.03 |
| 2.期初账面价值 | 97,263,544.61 | 27,277,270.99 | | 3,744,749.88 | 128,285,565.48 |

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。

(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 |
|----|------|------------|
| | | |

其他说明：

27、开发支出

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 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | |

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------------------|---------|--|------|--|------------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 江苏新泰材料科技有限公司 | 2,318,650,326.21 | | | | | 2,318,650,326.21 |
| 合计 | 2,318,650,326.21 | | | | | 2,318,650,326.21 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|----------------|------|--|------|--|----------------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 江苏新泰材料科技有限公司 | 874,297,003.52 | | | | | 874,297,003.52 |
| 合计 | 874,297,003.52 | | | | | 874,297,003.52 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1) 2016年11月，本公司以人民币2,700,000,000.00元收购江苏新泰材料科技股份有限公司（后更名为江苏新泰材料科技有限公司，简称“新泰材料”）100%股权，收购日新泰材料净资产公允价值为381,349,673.79元，合并成本大于合并中取得的可

辨认净资产份额的差额2,318,650,326.21元确认为合并资产负债表中的商誉。

2) 江苏新泰材料科技有限公司主营业务为锂离子电池材料的生产和销售，新泰材料被收购后，业务、人员、技术、资金方面相对独立，产生的现金流入独立于其他资产或资产组产生的现金流入，天际股份在小家电业务外新增了锂离子电池材料业务，形成了“家电+锂离子电池材料”双主业发展模式，因此将新泰材料整体作为一个资产组进行减值测试。该资产组与以前年度商誉减值测试时所确定年末商誉所在的资产组及收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

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

商誉减值测试的影响

其他说明

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 |
|-----|------|------------|--------|--------|------------|
| 装修款 | | 926,975.21 | | | 926,975.21 |
| 合计 | | 926,975.21 | | | 926,975.21 |

其他说明

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 | 35,800,027.89 | 5,370,004.18 | 35,800,027.89 | 5,370,004.18 |
| 内部交易未实现利润 | 468,895.47 | 70,334.32 | 468,895.47 | 70,334.32 |
| 政府补助 | 1,721,475.24 | 258,221.29 | 1,721,475.24 | 258,221.29 |
| 合计 | 37,990,398.60 | 5,698,559.79 | 37,990,398.60 | 5,698,559.79 |

(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 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 3,845,584.40 | 576,837.66 | 3,675,923.80 | 551,388.57 |
| 合计 | 3,845,584.40 | 576,837.66 | 3,675,923.80 | 551,388.57 |

(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 | | 5,698,559.79 | | 5,698,559.79 |
| 递延所得税负债 | | 576,837.66 | | 551,388.57 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 15,471,797.00 | 46,209,900.65 |
| 资产减值准备 | 151,005.49 | 15,535.95 |
| 可以结转以后年度税前扣除的广告宣传 费 | | 831,665.45 |
| 合计 | 15,622,802.49 | 47,057,102.05 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----------|
| 2021 年 | 0.00 | 3,482,799.35 | 2016 年亏损 |
| 2022 年 | 0.00 | 18,222,181.90 | 2017 年亏损 |
| 2023 年 | 2,574,832.28 | 11,607,954.68 | 2018 年亏损 |
| 2024 年 | 6,039,237.93 | 6,039,237.93 | 2019 年亏损 |
| 2025 年 | 6,857,726.79 | 6,857,726.79 | 2020 年亏损 |
| 合计 | 15,471,797.00 | 46,209,900.65 | -- |

其他说明：

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 |
| 工程及设备款 | 7,363,805.78 | | 7,363,805.78 | 4,100,401.41 | | 4,100,401.41 |
| 购买展销用的房产款 | 0.00 | | 0.00 | 29,251,826.73 | | 29,251,826.73 |

| | | | | | | |
|----|--------------|--|--------------|---------------|--|---------------|
| 合计 | 7,363,805.78 | | 7,363,805.78 | 33,352,228.14 | | 33,352,228.14 |
|----|--------------|--|--------------|---------------|--|---------------|

其他说明：

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 |
|----------------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | | 75,000,000.00 |
| 信用借款 | | 59,800,000.00 |
| 抵押+保证 | 178,000,000.00 | 242,000,000.00 |
| 未到期应付利息 | | 525,589.94 |
| 应收票据（商业承兑汇票贴现） | | 1,000,000.00 |
| 合计 | 178,000,000.00 | 378,325,589.94 |

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
| | | | | |

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 76,021,926.14 | 35,572,794.19 |
| 合计 | 76,021,926.14 | 35,572,794.19 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

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 |
|--------|----------------|---------------|
| 材料款 | 92,518,391.06 | 61,424,769.72 |
| 设备、工程款 | 7,385,249.86 | 5,924,223.14 |
| 广告费 | 0.00 | 26,671.59 |
| 运费 | 3,847,162.71 | 7,802,853.88 |
| 设计、服务费 | 143,411.66 | 156,114.96 |
| 其他 | 3,756,600.82 | 408,227.49 |
| 合计 | 107,650,816.11 | 75,742,860.78 |

(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 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

38、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 预收账款 | 16,545,641.24 | 2,318,215.57 |
| 合计 | 16,545,641.24 | 2,318,215.57 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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 | 9,991,409.05 | 65,962,910.72 | 60,738,777.06 | 15,215,542.71 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 2,785,664.90 | 2,643,956.30 | 141,708.60 |
| 三、辞退福利 | | 1,367,004.00 | 1,367,004.00 | 0.00 |
| 合计 | 9,991,409.05 | 70,115,579.62 | 64,749,737.36 | 15,357,251.31 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 9,638,186.23 | 59,865,702.95 | 54,903,674.11 | 14,600,215.07 |
| 2、职工福利费 | 127,257.00 | 3,225,842.93 | 3,310,732.93 | 42,367.00 |
| 3、社会保险费 | 63,639.44 | 1,428,886.12 | 1,414,005.82 | 78,519.74 |
| 其中：医疗保险费 | 48,908.78 | 1,119,474.75 | 1,116,485.79 | 51,897.74 |
| 工伤保险费 | | 83,267.40 | 72,103.50 | 11,163.90 |
| 生育保险费 | 6,546.42 | 174,041.01 | 173,717.73 | 6,869.70 |
| 补充医疗保险 | 8,184.24 | 52,102.96 | 51,698.80 | 8,588.40 |
| 4、住房公积金 | | 791,517.00 | 791,517.00 | 0.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 162,326.38 | 650,961.72 | 318,847.20 | 494,440.90 |
| 6、短期带薪缺勤 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | |
|------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 7、短期利润分享计划 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 9,991,409.05 | 65,962,910.72 | 60,738,777.06 | 15,215,542.71 |

(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 | | 2,715,223.72 | 2,577,809.32 | 137,414.40 |
| 2、失业保险费 | | 70,441.18 | 66,146.98 | 4,294.20 |
| 3、企业年金缴费 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | | 2,785,664.90 | 2,643,956.30 | 141,708.60 |

其他说明：

40、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 增值税 | 11,036,732.37 | 6,939,647.99 |
| 企业所得税 | 29,221,176.67 | 6,156,833.64 |
| 个人所得税 | 67,791.90 | 132,405.42 |
| 城市维护建设税 | 536,333.84 | 370,417.35 |
| 房产税 | 1,709,307.50 | 260,519.58 |
| 土地使用税 | 149,277.96 | 16,421.40 |
| 教育费附加、地方教育费附加 | 521,355.55 | 356,482.93 |
| 印花税 | 33,806.10 | 70,016.40 |
| 代扣分红所得税 | 0.00 | 11,188.80 |
| 合计 | 43,275,781.89 | 14,313,933.51 |

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 2,348,452.16 | 1,502,028.23 |
| 合计 | 2,348,452.16 | 1,502,028.23 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(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 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 91,800.00 | 1,330,081.40 |
| 员工借支 | 34,259.85 | 46,616.83 |
| 质保金 | 0.00 | 73,730.00 |
| 其他预提费用 | 2,222,392.31 | 51,600.00 |
| 合计 | 2,348,452.16 | 1,502,028.23 |

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 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------|--------------|
| 预收增值税 | | 292,266.36 |
| 未终止确认的票据背书结算的负债 | | 1,068,486.87 |
| 合计 | | 1,360,753.23 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|

其他说明：

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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券**(1) 应付债券**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|

| | | | | | | | | | | | |
|----|----|----|----|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | | | | | | | | |

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的 金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|---------------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

(2) 专项应付款

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 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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 | 1,721,475.24 | | 558,437.15 | 1,163,038.09 | |
| 合计 | 1,721,475.24 | | 558,437.15 | 1,163,038.09 | -- |

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 |
|------|------|----------|-------------|------------|------------|------|------|-------------|
|------|------|----------|-------------|------------|------------|------|------|-------------|

| | | | | | | | | |
|----------------------------------|--------------|--|--|--|------------|--|--------------|-------|
| 《新能源汽车锂电池用高纯度六氟磷酸锂的研发及产业化》项目政府补助 | 1,721,475.24 | | | | 558,437.15 | | 1,163,038.09 | 与资产相关 |
|----------------------------------|--------------|--|--|--|------------|--|--------------|-------|

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

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 | 402,152,567.00 | | | | | | 402,152,567.00 |

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

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） | 1,916,780,911.51 | | | 1,916,780,911.51 |

| | | | | |
|----|------------------|--|--|------------------|
| 合计 | 1,916,780,911.51 | | | 1,916,780,911.51 |
|----|------------------|--|--|------------------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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 |
|----|------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

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 | 54,146,223.99 | | | 54,146,223.99 |
| 合计 | 54,146,223.99 | | | 54,146,223.99 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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 | 294,858,435.85 | 321,724,403.74 |

| | | |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整后期初未分配利润 | 294,858,435.85 | 321,724,403.74 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 204,920,691.00 | -10,779,865.21 |
| 应付普通股股利 | | 16,086,102.68 |
| 期末未分配利润 | 499,779,126.85 | 294,858,435.85 |

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

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 | 751,548,683.91 | 400,176,436.99 | 270,988,191.22 | 230,936,346.40 |
| 其他业务 | 1,639,999.98 | | 183,720.88 | 2,133.10 |
| 合计 | 753,188,683.89 | 400,176,436.99 | 271,171,912.10 | 230,938,479.50 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
|------|------|------|--|----|
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |

与履约义务相关的信息：

公司的小家电产品和六氟磷酸锂等化工产品，均为本公司自行采购原材料并生产制造。按公司与客户签订的购销合同，公司承担在合同约定时间向客户交付商品的义务。公司向客户交付小家电产品后，按国家法律法规承担对客户的“三包”（包修、包退、包换）义务。公司向客户交付六氟磷酸锂等化工产品，在客户按双方约定的质量标准验收合格前，承担客户可以退还不合格产品的义务。按合同约定，客户分次或一次性向公司支付货款。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 16,545,641.24 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

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 | 2,195,794.35 | 624,643.27 |
| 教育费附加 | 2,130,248.58 | 475,089.72 |
| 资源税 | 0.00 | 0.00 |
| 房产税 | 1,978,614.55 | 1,956,645.91 |
| 土地使用税 | 165,699.36 | 193,769.34 |
| 车船使用税 | 1,243.28 | 2,443.28 |
| 印花税 | 185,362.19 | 100,021.57 |
| 其他 | 109,965.50 | 1,210.18 |
| 合计 | 6,766,927.81 | 3,353,823.27 |

其他说明：

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 广告及市场推广 | 6,665,571.51 | 6,826,543.95 |
| 员工薪酬 | 7,435,241.99 | 5,738,991.86 |
| 售后服务费 | 535,818.67 | 1,382,351.99 |
| 其他 | 3,190,474.37 | 13,652,840.93 |
| 合计 | 17,827,106.54 | 27,600,728.73 |

其他说明：

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|--------------|
| 员工薪酬 | 26,502,354.36 | 7,215,503.17 |
| 无形资产摊销 | 2,259,273.59 | 2,303,938.97 |
| 折旧费 | 7,610,693.33 | 2,393,502.18 |
| 办公费 | 278,897.69 | 700,203.25 |
| 机关社团及中介机构费用 | 4,696,746.77 | 4,414,012.70 |
| 物料费用 | 61,230.36 | 593,062.41 |
| 报废损失 | 548,396.27 | |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 租金 | 1,117,089.84 | |
| 其他 | 8,622,257.02 | 2,563,991.05 |
| 合计 | 51,696,939.23 | 20,184,213.73 |

其他说明：

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 直接投入费用 | 3,400,271.39 | 804,429.25 |
| 人员人工费用 | 12,824,784.37 | 5,659,377.58 |
| 折旧费 | 4,621,499.31 | 3,447,283.70 |
| 差旅费 | 202,641.94 | 104,312.11 |
| 维修费 | 489,631.96 | 28,832.00 |
| 中介费用 | 32,164.51 | 80,000.00 |
| 摊销费 | 418,885.86 | 451,832.04 |
| 认证费 | 157,118.83 | 336,829.51 |
| 其他费用 | 5,653,595.21 | 187,618.79 |
| 合计 | 27,800,593.38 | 11,100,514.98 |

其他说明：

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 7,674,339.02 | 8,576,744.91 |
| 汇兑损益 | 57,438.79 | |
| 其他 | -204,432.59 | 190,443.96 |
| 合计 | 7,527,345.22 | 8,573,536.76 |

其他说明：

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 |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 1,318,124.10 | 1,906,694.15 |
| 其他 | 22,742.69 | 9,628.79 |

68、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 4,590,619.56 | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | 2,679,999.96 |
| 银行理财产品利息收入 | 8,332.99 | 8,325.90 |
| 合计 | 4,598,952.55 | 2,688,325.86 |

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

其他说明：

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 |
|---------------|-------|-------|
| | | |

其他说明：

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 | 8,561,356.35 | -312,354.33 |
| 应收账款坏账损失 | -9,669,383.07 | -3,760,966.27 |
| 应收票据坏账损失 | | 40,000.00 |
| 合计 | -1,108,026.72 | -4,033,320.60 |

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|-------|---------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | | -2,632,970.05 |
| 合计 | | -2,632,970.05 |

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|---------|
| 固定资产 | -101,323.43 | -264.96 |

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 |
|--------|-----------|------------|-------------------|
| 债务重组利得 | 20,000.00 | | 20,000.00 |
| 违约金收入 | 1,900.00 | 265,076.79 | 1,900.00 |
| 其他 | 48,221.58 | -634.47 | 48,221.58 |
| 合计 | 70,121.58 | 264,442.32 | |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影 响当年盈亏 | 是否特殊补 贴 | 本期发生金 额 | 上期发生金 额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------|------|------|------|----------------|------------|------------|------------|-----------------|
|------|------|------|------|----------------|------------|------------|------------|-----------------|

其他说明：

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 |
|------|-----------|-----------|-------------------|
| 对外捐赠 | 50,000.00 | 40,000.00 | 50,000.00 |
| 其他 | 14,736.77 | 11,581.58 | 14,736.77 |
| 合计 | 64,736.77 | 51,581.58 | |

其他说明：

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 | 41,208,497.72 | 1,221,455.28 |
| 合计 | 41,208,497.72 | 1,221,455.28 |

(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 | 246,129,188.72 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 36,919,378.31 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 284,156.02 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 164,762.03 |
| 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 | 3,840,201.36 |
| 所得税费用 | 41,208,497.72 |

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

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 |
|--------|----------------|--------------|
| 利息收入 | 256,128.26 | 193,652.11 |
| 政府补助 | 759,686.95 | 982,275.41 |
| 往来款及其他 | 104,648,378.34 | 1,242,107.68 |
| 合计 | 105,664,193.55 | 2,418,035.20 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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 |
|---------------|---------------|---------------|
| 付现销售费用 | 8,179,780.00 | 16,100,495.18 |
| 付现管理费用、付现研发费用 | 18,204,057.97 | 8,043,488.34 |
| 捐赠 | 50,000.00 | 20,000.00 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款及其他 | 25,938,887.32 | 11,938,493.11 |
| 合计 | 52,372,725.29 | 36,102,476.63 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(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 |
|------|-------|---------------|
| 债权投资 | | 30,000,000.00 |
| 合计 | | 30,000,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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 |
|-----------|-------|------------|
| 银行承兑汇票保证金 | | 416,917.05 |
| 合计 | | 416,917.05 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(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 |
|-----------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 25,221,505.54 | 5,793,994.01 |
| 合计 | 25,221,505.54 | 5,793,994.01 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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 | 204,920,691.00 | -33,649,886.26 |
| 加: 资产减值准备 | 1,108,026.72 | 6,666,290.65 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧 | 26,039,091.53 | 26,754,899.53 |
| 使用权资产折旧 | 0.00 | 0.00 |
| 无形资产摊销 | 2,678,159.45 | 2,758,506.09 |
| 长期待摊费用摊销 | 356,369.11 | 379,095.61 |
| 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) | 101,323.43 | 264.96 |
| 固定资产报废损失(收益以“-” 号填列) | 0.00 | 0.00 |
| 公允价值变动损失(收益以“-” 号填列) | 0.00 | 0.00 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 2,033,965.78 | 2,391,088.27 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -6,248,332.97 | -2,679,999.96 |
| 递延所得税资产减少(增加以 “-”号填列) | 0.00 | 0.00 |
| 递延所得税负债增加(减少以 “-”号填列) | 25,449.09 | 23,222.18 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -45,784,759.35 | 26,908,216.52 |
| 经营性应收项目的减少(增加以 “-”号填列) | -86,154,258.68 | -39,244,400.07 |
| 经营性应付项目的增加(减少以 “-”号填列) | 121,758,627.52 | 3,237,926.54 |
| 其他 | -3,421,382.38 | 669,815.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 217,412,970.25 | -5,784,960.05 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动: | -- | -- |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 91,802,514.86 | 73,432,732.96 |
| 减: 现金的期初余额 | 63,113,710.89 | 97,426,069.39 |

| | | |
|--------------|---------------|----------------|
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 28,688,803.97 | -23,993,336.43 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

(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 | 91,802,514.86 | 63,113,710.89 |
| 其中：库存现金 | 537,759.75 | 204,171.98 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 88,962,136.61 | 61,687,703.85 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 17,414,579.55 | 1,224,544.97 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 91,802,514.86 | 63,113,710.89 |

其他说明：

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：

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 | 26,494,592.53 | 银行承兑汇票保证金、支付宝保证金、京东商城保证金 |
| 应收票据 | 56,997,203.02 | 票据质押 |
| 固定资产 | 251,677,047.90 | 银行借款抵押物 |
| 无形资产 | 59,697,336.60 | 银行借款抵押物 |
| 其他流动资产 | 900,000.00 | 零存整取定期存款 |
| 合计 | 395,766,180.05 | -- |

其他说明：

1、截至2021年06月30日止，广东天际电器股份有限公司和江苏新泰材料科技有限公司以56997203.02元银行承兑汇票为质押，作为应付票据质押物。

2、2020年1月3日，与广发银行股份有限公司汕头分行签订编号(2020)汕银综授额字第000001号的授信额度合同，并以编号粤房地产权证汕字第1000100436号及粤房地权证汕字第1000087938号为该额度范围内借款提供抵押担保；2020年与中国银行股份有限公司汕头分行签订编号GDY476450120200001抵押合同，以编号粤（2017）濠江区不动产权第0001127号作抵押。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|-----------|---------|------------|
| 货币资金 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 0.08 | 0.83208 | 0.06 |
| 应收账款 | -- | -- | 551,819.27 |
| 其中：美元 | 80,848.40 | 6.4601 | 522,288.75 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 35,490.00 | 0.83208 | 29,530.52 |
| 长期借款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |

| | | | |
|----|--|--|--|
| 港币 | | | |
| | | | |

其他说明:

(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

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:

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位: 元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-------------|--------------|------|--------------|
| 计入递延收益的政府补助 | | | 558,437.15 |
| 计入其他收益的政府补助 | 1,318,124.10 | | 1,318,124.10 |

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明:

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位: 元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
| | | | | | | | | |

其他说明:

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| | |
|------|--|
| 合并成本 | |
|------|--|

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | | |
|--|---------|---------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|--|---------|---------|

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

| | |
|------|--|
| 合并成本 | |
|------|--|

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | 合并日 | 上期期末 |
|--|-----|------|
| | | |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 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 | |
| 潮州市天际陶瓷实业有限公司 | 潮州 | 潮州 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 深圳天际云科技有限公司 | 深圳 | 深圳 | 互联网和相关服务 | 100.00% | | 设立 |
| 汕头市天际检测技术有限公司 | 汕头 | 汕头 | 检测技术服务、认证咨询 | 100.00% | | 设立 |

| | | | | | | |
|--------------|----|----|------------|---------|--|----------|
| 江苏新泰材料科技有限公司 | 常熟 | 常熟 | 化工企业 | 100.00% | | 非同一控制下合并 |
| 广东驰骋天际投资有限公司 | 汕头 | 汕头 | 投资、投资咨询 | 100.00% | | 设立 |
| 广东天际健康电器有限公司 | 顺德 | 顺德 | 电气机械和器材制造业 | 100.00% | | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位:元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
| | | | | |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| | | | | | | | | | | | | |

单位:元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------|-------|-----|--------|----------|-------|-----|--------|----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| | | | | | | | | |

其他说明:

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明:

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

其他说明

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

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------------|-------|-----|----------|--------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 宁波嵩山天捷股权投资合伙企业（有限合伙） | 宁波 | 宁波 | 租赁和商务服务业 | 37.74% | | 权益法 |
| 烟台凯泊复合材料科技有限公司 | 烟台 | 烟台 | 批发和零售业 | 8.00% | | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| | 宁波嵩山天捷股权投资合伙企业（有限合伙） | 宁波嵩山天捷股权投资合伙企业（有限合伙） |
| 流动资产 | 254,323.69 | 1,559,822.98 |
| 其中：现金和现金等价物 | 41,207.76 | 648,124.27 |
| 非流动资产 | 70,500,000.00 | 70,500,000.00 |
| 资产合计 | 70,754,323.69 | 72,059,822.98 |
| 归属于母公司股东权益 | 70,754,322.69 | 71,452,254.63 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 26,702,681.38 | 26,966,080.90 |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 26,702,681.38 | 26,968,936.82 |
| 财务费用 | 299.78 | -49.04 |

| | | |
|--------|-------------|-------------|
| 净利润 | -705,499.29 | -704,098.56 |
| 综合收益总额 | -705,499.29 | -704,098.56 |

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---------------|----------------|----------------|
| | 烟台凯泊复合材料科技有限公司 | 烟台凯泊复合材料科技有限公司 |
| 流动资产 | 58,431,495.95 | 43,237,094.08 |
| 非流动资产 | 17,324,366.98 | 14,869,173.50 |
| 资产合计 | 75,755,862.93 | 58,106,267.58 |
| 流动负债 | 42,793,731.53 | 34,123,636.48 |
| 非流动负债 | 30,437.22 | 202,937.22 |
| 负债合计 | 42,824,168.75 | 34,326,573.70 |
| 少数股东权益 | 32,931,694.18 | 23,779,693.88 |
| 归属于母公司股东权益 | 2,634,535.53 | 1,902,375.51 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 32,931,694.18 | 23,779,693.88 |
| 营业收入 | 26,985,328.91 | 14,962,789.29 |
| 净利润 | 3,152,000.30 | 2,147,926.71 |
| 综合收益总额 | 3,152,000.30 | 2,147,926.71 |

其他说明

(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： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| 联营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |

其他说明

(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

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
|-------------|--------------|---------------------|-------------|

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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 | -- | -- | -- | -- |
| （三）其他权益工具投资 | | | 2,100,000.00 | 2,100,000.00 |
| 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

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

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

1、估值技术、输入值说明

采用的估值技术为成本法，输入值参数性质为不可观察输入值，参数来源为被审计单位初始投资成本。

2、不可观察输入值信息

| 项目 | 期末公允价值 | 估值技术 | 不可观察输入值 | 范围区间 |
|----------|--------------|------|---------|--------------|
| 其他权益工具投资 | 2,100,000.00 | 成本法 | 初始投资成本 | 2,100,000.00 |
| 合计 | 2,100,000.00 | --- | --- | 2,100,000.00 |

3、估值流程

北京康佰瑞健康科技有限公司为非上市公司，近期未有投资者增值，故无法判断其公允价值。采用的估值技术为成本法，即以被审计单位初始投资成本为参数来确认其他权益工具投资的公允价值，且各期间公允价值计量无变动。

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

1、期初与期末账面价值间的的调节信息

| 项目 | 期初余额 | 转入第3层次 | 转出第3层次 | 当期利得或损失总额 | | 购买、发行、出售和结算 | | | | 期末余额 | 对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动 |
|----------|--------------|--------|--------|-----------|----------|-------------|-----|-----|-----|--------------|---------------------------------|
| | | | | 计入损益 | 计入其他综合收益 | 购买 | 发行 | 出售 | 结算 | | |
| 其他权益工具投资 | 2,100,000.00 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | 2,100,000.00 | --- |
| 资产合计 | 2,100,000.00 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | 2,100,000.00 | --- |

其中：

| 项目 | 与金融资产有关的损益 | 与非金融资产有关的损益 |
|---------------------------------|------------|-------------|
| 计入损益的当期利得或损失总额 | --- | --- |
| 对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动 | --- | --- |

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

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

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：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十二、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 |
|-----------|-----|------|----------|--------------|---------------|
| 汕头市天际有限公司 | 汕头 | 投资 | 1,500 万元 | 22.44% | 22.44% |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

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。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

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 |
|--------------|-------------|
| 常熟市新华化工有限公司 | 股东 |
| 星嘉国际有限公司 | 股东 |
| 深圳市兴创源投资有限公司 | 股东 |
| 常熟市新昊投资有限公司 | 股东 |

| | |
|-------------|----------------------|
| 汕头市天盈投资有限公司 | 股东 |
| 常熟新特化工有限公司 | 2019 年 7 月前股东投资的其他企业 |
| 上海凯路化工有限公司 | 新昊投资的股东黄海芳任职监事的其他企业 |

其他说明

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

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-------------|--------|------------|---------|----------|--------------|
| 常熟市新华化工有限公司 | 水电费 | | | 否 | 16,765.50 |
| 常熟市新华化工有限公司 | 蒸汽 | 358,460.92 | | 否 | 1,218,533.94 |
| 常熟市新华化工有限公司 | 设备款 | 39,823.01 | | 否 | 0.00 |
| 上海凯路化工有限公司 | 服务费 | 198,113.21 | | 否 | 175,043.13 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------|--------------|---------------|
| 常熟市新华化工有限公司 | 蒸汽 | 84,933.58 | 0.00 |
| 常熟市新华化工有限公司 | 设备款 | 132,743.37 | 0.00 |
| 上海凯路化工有限公司 | 六氟磷酸锂 | 7,253,097.34 | 64,362,799.15 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

(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 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
|-------|--------|----------|----------|

关联租赁情况说明

(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 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

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 |
|------------------|--------------|-------|-------------|------------|
| 江苏新泰材料科技有限公司;吴锡盾 | 5,000,000.00 | | 2022年09月26日 | 否 |
| 江苏新泰材料科技有限公司;吴锡盾 | 4,000,000.00 | | 2022年09月26日 | 否 |
| 江苏新泰材料科技有限公司;吴锡盾 | 4,000,000.00 | | 2022年09月26日 | 否 |
| 江苏新泰材料科技有限公司;吴锡盾 | 5,000,000.00 | | 2022年09月26日 | 否 |
| 江苏新泰材料科技有限公司;吴锡盾 | 5,000,000.00 | | 2022年09月26日 | 否 |
| 江苏新泰材料科技有限公司;吴锡盾 | 5,000,000.00 | | 2022年09月26日 | 否 |
| 江苏新泰材料科技有限公司;吴锡盾 | 5,000,000.00 | | 2022年09月26日 | 否 |
| 江苏新泰材料科技有限公司;吴锡盾 | 5,000,000.00 | | 2022年09月26日 | 否 |
| 江苏新泰材料科技有限公司;吴锡盾 | 1,000,000.00 | | 2022年09月26日 | 否 |
| 江苏新泰材料科技有限 | 3,000,000.00 | | 2022年09月26日 | 否 |

| | | | | |
|------------------|---------------|--|------------------|---|
| 公司;吴锡盾 | | | | |
| 江苏新泰材料科技有限公司;吴锡盾 | 4,000,000.00 | | 2022 年 09 月 26 日 | 否 |
| 江苏新泰材料科技有限公司;吴锡盾 | 2,000,000.00 | | 2022 年 09 月 26 日 | 否 |
| 吴锡盾 | 20,000,000.00 | | 2028 年 12 月 31 日 | 否 |
| 吴锡盾 | 15,000,000.00 | | 2028 年 12 月 31 日 | 否 |
| 吴锡盾 | 15,000,000.00 | | 2028 年 12 月 31 日 | 否 |
| 吴锡盾 | 20,000,000.00 | | 2028 年 12 月 31 日 | 否 |
| 吴锡盾 | 20,000,000.00 | | 2028 年 12 月 31 日 | 否 |
| 吴锡盾 | 10,000,000.00 | | 2028 年 12 月 31 日 | 否 |
| 吴锡盾 | 30,000,000.00 | | 2028 年 12 月 31 日 | 否 |

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,994,417.65 | 2,362,789.04 |

(8) 其他关联交易

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 |
| 应收票据 | 上海凯路化工有限公司 | | | 74,847,530.00 | |
| 应收账款 | 上海凯路化工有限公司 | 5,300,000.00 | 265,000.00 | 2,475,500.00 | |
| 预付账款 | 常熟市新华化工有限公司 | | | 1,769,557.06 | |

(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 |
|------|-------------|--------------|--------|
| 应付账款 | 常熟市新华化工有限公司 | 45,000.00 | |
| 应付票据 | 常熟市新华化工有限公司 | 1,082,835.15 | |

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
| | | | |

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表 | 累积影响数 |
|-----------|------|--------------|-------|
| | | | |

| | | | |
|--|--|------|--|
| | | 项目名称 | |
|--|--|------|--|

(2) 未来适用法

| | | |
|-----------|------|------------|
| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

| | | | | | | |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| | | | |
|----|--|-------|----|
| 项目 | | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 77,666,352.04 | 100.00% | 8,528,997.61 | 10.98% | 69,137,354.43 | 75,800,953.90 | 100.00% | 7,336,835.75 | 9.68% | 68,464,118.15 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 77,666,352.04 | 100.00% | 8,528,997.61 | 10.98% | 69,137,354.43 | 75,800,953.90 | 100.00% | 7,336,835.75 | 9.68% | 68,464,118.15 |
| 合计 | 77,666,352.04 | 100.00% | 8,528,997.61 | 10.98% | 69,137,354.43 | 75,800,953.90 | 100.00% | 7,336,835.75 | 9.68% | 68,464,118.15 |

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 |
| | | | | |

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 |
| 1年以内 | 66,038,336.91 | 3,427,802.71 | 5.19% |
| 1—2年 | 5,461,114.67 | 819,167.20 | 15.00% |
| 2—3年 | 2,692,675.37 | 807,802.61 | 30.00% |
| 3年以上 | 3,474,225.09 | 3,474,225.09 | 100.00% |

| | | | |
|----|---------------|--------------|----|
| 合计 | 77,666,352.04 | 8,528,997.61 | -- |
|----|---------------|--------------|----|

确定该组合依据的说明:

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 |

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) | 66,038,336.91 |
| 1 至 2 年 | 5,461,114.67 |
| 2 至 3 年 | 2,692,675.37 |
| 3 年以上 | 3,474,225.09 |
| 3 至 4 年 | 3,474,225.09 |
| 合计 | 77,666,352.04 |

(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 | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 7,336,835.75 | 1,915,840.16 | 723,678.30 | | | 8,528,997.61 |
| 合计 | 7,336,835.75 | 1,915,840.16 | 723,678.30 | | | 8,528,997.61 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

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 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(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 |
|---------------|---------------|-----------------|------------|
| 湘潭凯盈商贸有限公司 | 12,985,338.22 | 16.72% | 910,683.83 |
| 北京京东世纪贸易有限公司 | 11,186,542.27 | 14.40% | 434,912.70 |
| 广州苗硕贸易有限公司 | 6,070,668.80 | 7.82% | 302,060.94 |
| 汕头市众发网络科技有限公司 | 4,824,435.47 | 6.21% | 333,037.32 |
| 泉州日荣贸易有限公司 | 4,171,757.27 | 5.37% | 208,587.86 |
| 合计 | 39,238,742.03 | 50.52% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 157,579,381.81 | 232,330,748.56 |
| 合计 | 157,579,381.81 | 232,330,748.56 |

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(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 |
|--------|----------------|----------------|
| 保证金 | 1,362,756.62 | 1,070,030.00 |
| 代扣代缴费用 | 306,278.96 | 276,700.50 |
| 备用金 | 194,236.69 | 225,577.69 |
| 质保金 | | 369,483.00 |
| 关联方往来款 | 120,771,044.31 | 207,395,455.11 |
| 押金 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 其他 | 40,635,558.17 | 37,081,495.20 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 163,279,874.75 | 246,428,741.50 |
|----|----------------|----------------|

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) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 14,086,668.25 | | 11,324.69 | 14,097,992.94 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期 | — | — | — | — |
| 本期核销 | 8,397,500.00 | | | 8,397,500.00 |
| 2021 年 6 月 30 日余额 | 5,689,168.25 | | 11,324.69 | 5,700,492.94 |

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） | 145,606,123.56 |
| 1 至 2 年 | 13,600,327.19 |
| 2 至 3 年 | 4,073,424.00 |
| 合计 | 163,279,874.75 |

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 | |
| | | | | | | |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 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 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

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 |
|---------------------|-------|----------------|-------|------------------|--------------|
| 潮州市天际陶瓷实业有限公司 | 往来款 | 85,180,956.16 | 1-3 年 | 52.17% | |
| 潮州市天际陶瓷实业有限公司开发区分公司 | 往来款 | 22,788,670.00 | 1-3 年 | 13.96% | |
| 广东敦临供应链管理 有限公司 | 其他 | 15,762,616.13 | 1-2 年 | 9.65% | 681,129.91 |
| 深圳天际云科技有限公司 | 往来款 | 11,359,646.83 | 1-3 年 | 6.96% | |
| 天利发（厦门）包装 工业有限公司 | 其他 | 4,395,857.22 | 1-2 年 | 2.69% | 597,520.07 |
| 合计 | -- | 139,487,746.34 | -- | 85.43% | 1,278,649.98 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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 | 2,866,800,000.00 | 608,078,358.59 | 2,258,721,641.41 | 2,863,800,000.00 | 608,078,358.59 | 2,255,721,641.41 |
| 合计 | 2,866,800,000.00 | 608,078,358.59 | 2,258,721,641.41 | 2,863,800,000.00 | 608,078,358.59 | 2,255,721,641.41 |

(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 | | |
| 潮州市天际陶瓷实业有限公司 | | | | | | | 5,000,000.00 |
| 深圳天际云科技有限公司 | | | | | | | 20,000,000.00 |
| 汕头市天际检测技术有限公司 | | 500,000.00 | | | | 500,000.00 | 1,300,000.00 |
| 江苏新泰材料科技有限公司 | 2,118,221,641.41 | | | | | 2,118,221,641.41 | 581,778,358.59 |
| 广东驰骋天际投资有限公司 | 137,000,000.00 | | | | | 137,000,000.00 | |
| 广东天际健康电器有限公司 | 500,000.00 | 2,500,000.00 | | | | 3,000,000.00 | |
| 合计 | 2,255,721,641.41 | 3,000,000.00 | | | | 2,258,721,641.41 | 608,078,358.59 |

(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 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |

(3) 其他说明**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 | 133,406,695.88 | 100,202,368.13 | 156,465,697.75 | 117,301,344.02 |
| 其他业务 | 1,639,999.98 | | | |
| 合计 | 135,046,695.86 | 100,202,368.13 | 156,465,697.75 | 117,301,344.02 |

收入相关信息:

单位: 元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
|------|------|------|--|----|
| 其中: | | | | |
| 其中: | | | | |
| 其中: | | | | |
| 其中: | | | | |
| 其中: | | | | |
| 其中: | | | | |
| 其中: | | | | |

与履约义务相关的信息:

公司的小家电等产品,均为本公司自行采购原材料并生产制造。按公司与客户签订的购销合同,公司承担在合同约定时间向客户交付商品的义务。公司向客户交付小家电产品后,按国家法律法规承担对客户的“三包”(包修、包退、包换)义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,387,653.19 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

其他说明:

5、投资收益

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------|--------------|
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | 2,679,999.96 |
| 合计 | | 2,679,999.96 |

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|-------------|
| 非流动资产处置损益 | -101,323.43 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | 0.00 | |
| 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） | 1,318,290.19 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 1,639,999.98 | 收取往来单位借款利息。 |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | 0.00 | |
| 非货币性资产交换损益 | 0.00 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 0.00 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | 0.00 | |
| 债务重组损益 | 20,000.00 | 不需支付的应付款。 |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | 0.00 | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | 0.00 | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | 0.00 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | 0.00 | |
| 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 | 4,598,952.55 | 投资收益。 |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | 0.00 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | 0.00 | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | 0.00 | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | 0.00 | |

| | | |
|--------------------|--------------|----|
| 受托经营取得的托管费收入 | 0.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -14,615.19 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 22,576.60 | |
| 减：所得税影响额 | 224,592.67 | |
| 合计 | 7,259,288.03 | -- |

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 | 7.40% | 0.51 | 0.51 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.13% | 0.49 | 0.49 |

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

4、其他