

国光电器股份有限公司

2021 年半年度财务报表

国光电器股份有限公司

2021 年半年度财务报表

内容	页码
合并资产负债表	1-4
公司资产负债表	5-7
合并利润表	8-10
公司利润表	11-12
合并现金流量表	13-15
公司现金流量表	16-17
合并股东权益变动表	18-22
公司股东权益变动表	23-26
财务报表附注	27-146

国光电器股份有限公司

2021 年 6 月 30 日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	773,655,117.39	631,210,941.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	117,900,000.00	344,004,817.39
衍生金融资产	0.00	186,248.43
应收票据	2,157,575.05	0.00
应收账款	1,065,113,210.66	1,150,285,087.87
应收款项融资		
预付款项	69,778,522.86	59,159,350.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	95,292,793.23	73,614,079.15
其中：应收利息	14,034.54	48,475.31
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	833,547,445.15	677,793,430.85
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	155,485.57	5,008,873.78
其他流动资产	46,616,724.03	52,504,076.64
流动资产合计	3,004,216,873.94	2,993,766,906.33
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	1,896,946.16	1,969,982.67
长期股权投资	375,350,215.72	375,487,712.09
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	87,031,651.27	7,069,834.76

国光电器股份有限公司

2021 年 6 月 30 日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

投资性房地产	111,001,803.92	129,952,447.47
固定资产	722,517,891.44	605,649,817.87
在建工程	39,220,026.22	114,121,728.93
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	23,144,148.10	不适用
无形资产	151,522,792.26	178,331,803.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,180,253.46	8,417,872.17
递延所得税资产	53,022,595.50	55,087,736.86
其他非流动资产	8,381,757.70	14,133,301.23
非流动资产合计	1,581,270,081.75	1,490,222,237.88
资产总计	4,585,486,955.69	4,483,989,144.21
流动负债：		
短期借款	900,082,006.00	464,330,076.51
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	56,126,512.59	82,410,128.86
应付账款	1,006,342,115.70	1,163,500,830.38
预收款项		
合同负债	39,285,418.76	52,289,326.62
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	22,000,614.59	65,984,339.44
应交税费	25,958,698.05	26,994,262.10
其他应付款	84,606,726.14	119,644,105.99
其中：应付利息		

国光电器股份有限公司

2021 年 6 月 30 日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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	137,133,437.24	332,461,750.00
其他流动负债	514,763.18	2,291,022.53
流动负债合计	2,272,050,292.25	2,309,905,842.43
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	192,519,176.39	99,075,829.51
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,092,810.86	不适用
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,810,714.84	3,620,889.54
递延收益	23,432,571.91	26,748,247.13
递延所得税负债	4,960,361.25	4,573,851.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	235,815,635.25	134,018,817.40
负债合计	2,507,865,927.50	2,443,924,659.83
所有者权益：		
股本	468,383,913.00	468,383,913.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	829,264,185.20	829,264,185.20
减：库存股	170,008,052.70	100,008,141.68
其他综合收益	24,135,501.15	23,531,522.30
专项储备		
盈余公积	143,182,241.92	143,182,241.92

国光电器股份有限公司

2021 年 6 月 30 日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一般风险准备		
未分配利润	780,672,297.83	673,445,257.25
归属于母公司所有者权益合计	2,075,630,086.40	2,037,798,977.99
少数股东权益	1,990,941.79	2,265,506.39
所有者权益合计	2,077,621,028.19	2,040,064,484.38
负债和所有者权益总计	4,585,486,955.69	4,483,989,144.21

法定代表人：何伟成

主管会计工作负责人：何伟成

会计机构负责人：肖庆

国光电器股份有限公司

2021 年 6 月 30 日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	549,460,650.80	386,946,365.27
交易性金融资产	100,000,000.00	316,728,430.47
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	901,611,302.58	941,630,090.02
应收款项融资		
预付款项	26,776,028.48	28,074,521.61
其他应收款	122,992,952.78	58,854,768.91
其中：应收利息		
应收股利		
存货	605,397,267.43	584,653,524.27
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	100,275.96	313,028.79
其他流动资产	37,533,652.47	35,925,400.86
流动资产合计	2,343,872,130.50	2,353,126,130.20
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,300,514.28	1,379,567.29
长期股权投资	853,311,446.54	864,404,841.15
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	87,031,651.27	7,069,834.76
投资性房地产	195,993,770.43	204,188,278.01
固定资产	344,757,873.24	320,456,207.14
在建工程	30,181,990.12	29,893,846.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,080,743.83	不适用
无形资产	90,040,450.67	107,507,078.44

国光电器股份有限公司

2021 年 6 月 30 日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

开发支出		
商誉		
长期待摊费用	367,210.28	0.00
递延所得税资产	44,377,723.37	44,475,600.90
其他非流动资产	5,132,811.70	7,079,090.67
非流动资产合计	1,654,576,185.73	1,586,454,344.58
资产总计	3,998,448,316.23	3,939,580,474.78
流动负债：		
短期借款	600,561,946.47	220,881,411.04
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	91,201,374.17	126,536,125.35
应付账款	1,169,592,451.09	1,185,352,590.35
预收款项		
合同负债	29,348,169.06	62,637,942.05
应付职工薪酬	3,199,380.01	26,791,812.23
应交税费	6,395,264.22	2,076,086.80
其他应付款	96,875,871.84	169,330,617.50
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	97,213,366.05	264,712,950.00
其他流动负债	3,527,964.13	5,288,900.44
流动负债合计	2,097,915,787.04	2,063,608,435.76
非流动负债：		
长期借款	124,370,186.39	99,075,829.51
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,514,869.12	不适用
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

国光电器股份有限公司

2021 年 6 月 30 日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

预计负债	1,810,714.84	3,620,889.54
递延收益	17,713,513.70	21,356,116.32
递延所得税负债	4,960,361.25	4,548,351.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	150,369,645.30	128,601,186.93
负债合计	2,248,285,432.34	2,192,209,622.69
所有者权益：		
股本	468,383,913.00	468,383,913.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	855,447,422.05	855,447,422.05
减：库存股	170,008,052.70	100,008,141.68
其他综合收益	28,108,713.75	25,579,826.30
专项储备		
盈余公积	140,100,692.92	140,100,692.92
未分配利润	428,130,194.87	357,867,139.50
所有者权益合计	1,750,162,883.89	1,747,370,852.09
负债和所有者权益总计	3,998,448,316.23	3,939,580,474.78

国光电器股份有限公司

2021 年半年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	2,186,159,102.97	1,415,542,314.00
其中：营业收入	2,186,159,102.97	1,415,542,314.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,113,195,452.33	1,381,516,245.00
其中：营业成本	1,887,184,840.07	1,185,802,637.00
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,802,658.08	7,204,377.00
销售费用	20,039,439.98	27,211,847.00
管理费用	71,605,886.28	68,304,368.00
研发费用	107,352,200.92	79,443,045.00
财务费用	15,210,427.00	13,549,971.00
其中：利息费用	14,220,928.08	15,211,942.00
利息收入	-4,663,520.47	-3,621,585.00
加：其他收益	8,623,689.88	11,092,407.00
投资收益（损失以“-”号填列）	612,014.92	-8,253,876.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,935,482.87	-10,533,460.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	27,950,400.00	-1,233,696.00

国光电器股份有限公司

2021 年半年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-529,249.31	-1,079,936.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,393,963.99	-146,446.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,172,709.38	-8,268,538.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	311,049.16	0.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	109,152,809.90	26,135,984.00
加：营业外收入	3,147,420.41	9,504,168.00
减：营业外支出	679,054.14	1,442,315.00
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	111,621,176.17	34,197,837.00
减：所得税费用	4,668,700.19	-2,870,851.00
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	106,952,475.98	37,068,688.00
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	106,952,475.98	37,068,688.00
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	107,227,040.58	37,020,015.00
2.少数股东损益	-274,564.60	48,673.00
六、其他综合收益的税后净额	603,978.85	-5,307,635.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	603,978.85	-5,307,635.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价		

国光电器股份有限公司

2021 年半年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	603,978.85	-5,307,635.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备	2,528,887.45	-8,235,797.00
6.外币财务报表折算差额	-1,924,908.60	2,928,162.00
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	107,556,454.83	31,761,053.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	107,831,019.43	31,712,380.00
归属于少数股东的综合收益总额	-274,564.60	48,673.00
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.24	0.08
(二) 稀释每股收益	0.24	0.08

法定代表人：何伟成

主管会计工作负责人：何伟成

会计机构负责人：肖庆

国光电器股份有限公司

2021 年半年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	1,942,684,817.14	1,282,550,899.00
减：营业成本	1,746,153,013.54	1,125,741,146.00
税金及附加	6,182,181.16	3,854,476.00
销售费用	8,373,932.35	13,237,770.00
管理费用	39,727,590.54	43,911,404.00
研发费用	95,476,554.45	64,062,695.00
财务费用	9,926,559.50	10,397,017.00
其中：利息费用	8,797,012.75	11,483,253.00
利息收入	-3,588,464.47	-2,568,758.00
加：其他收益	4,942,309.62	8,817,033.00
投资收益（损失以“－”号填列）	2,077,983.23	-7,090,617.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,229,771.38	-8,901,350.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）	27,950,400.00	-1,233,696.00
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-266,614.80	-881,617.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-348,853.37	-114,418.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,138,766.86	-7,921,316.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	70,061,443.42	12,921,760.00
加：营业外收入	623,524.36	9,150,362.00
减：营业外支出	358,299.22	13,090,074.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	70,326,668.56	8,982,048.00
减：所得税费用	63,613.19	-6,031,732.00

国光电器股份有限公司

2021 年半年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	70,263,055.37	15,013,780.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	70,263,055.37	15,013,780.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	2,528,887.45	-8,235,797.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	2,528,887.45	-8,235,797.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备	2,528,887.45	-8,235,797.00
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	72,791,942.82	6,777,983.00
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

国光电器股份有限公司

2021 年半年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	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	2,334,037,848.68	2,040,515,579.00
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	180,105,891.13	111,909,547.00
收到其他与经营活动有关的现金	208,750,093.54	236,078,448.00
经营活动现金流入小计	2,722,893,833.35	2,388,503,574.00
购买商品、接受劳务支付的现金	2,187,178,281.99	1,564,351,123.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	419,780,332.45	281,573,719.00
支付的各项税费	52,264,382.20	39,827,476.00
支付其他与经营活动有关的现金	191,683,176.24	84,880,622.00
经营活动现金流出小计	2,850,906,172.88	1,970,632,940.00
经营活动产生的现金流量净额	-128,012,339.53	417,870,634.00
二、投资活动产生的现金流量：		

国光电器股份有限公司

2021 年半年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

收回投资收到的现金	624,000,000.00	717,600,000.00
取得投资收益收到的现金	3,405,514.60	4,196,894.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,086,828.50	4,273,702.00
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	658,492,343.10	726,070,596.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	120,198,252.57	105,593,059.00
投资支付的现金	478,200,000.00	0.00
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	0.00	701,120,000.00
投资活动现金流出小计	598,398,252.57	806,713,059.00
投资活动产生的现金流量净额	60,094,090.53	-80,642,463.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	876,700,316.18	296,468,258.00
收到其他与筹资活动有关的现金	578,638.55	27,740,000.00
筹资活动现金流入小计	877,278,954.73	324,208,258.00
偿还债务支付的现金	554,912,284.58	571,722,001.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,671,887.97	52,481,449.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	141,601,405.04	29,329,770.00
筹资活动现金流出小计	710,185,577.59	653,533,220.00
筹资活动产生的现金流量净额	167,093,377.14	-329,324,962.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,622,871.60	2,437,116.00

国光电器股份有限公司

2021 年半年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、现金及现金等价物净增加额	101,797,999.74	10,340,325.00
加：期初现金及现金等价物余额	562,275,619.37	434,097,845.00
六、期末现金及现金等价物余额	664,073,619.11	444,438,170.00

国光电器股份有限公司

2021 年半年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	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	1,988,919,500.51	1,798,213,363.00
收到的税费返还	147,442,913.52	102,943,968.00
收到其他与经营活动有关的现金	181,289,816.22	362,478,870.00
经营活动现金流入小计	2,317,652,230.25	2,263,636,201.00
购买商品、接受劳务支付的现金	2,064,974,382.67	1,698,611,339.00
支付给职工以及为职工支付的现金	118,200,455.93	87,802,359.00
支付的各项税费	7,515,186.87	6,619,852.00
支付其他与经营活动有关的现金	150,022,474.78	75,852,580.00
经营活动现金流出小计	2,340,712,500.25	1,868,886,130.00
经营活动产生的现金流量净额	-23,060,270.00	394,750,071.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	642,500,000.00	674,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,280,083.76	3,728,043.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,922,160.28	123,194.00
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	674,702,244.04	677,851,237.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	70,262,684.00	34,124,666.00
投资支付的现金	543,424,519.00	88,460,916.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		663,000,000.00
投资活动现金流出小计	613,687,203.00	785,585,582.00
投资活动产生的现金流量净额	61,015,041.04	-107,734,345.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	622,352,379.08	236,408,676.00

国光电器股份有限公司

2021 年半年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

收到其他与筹资活动有关的现金	578,638.55	27,740,000.00
筹资活动现金流入小计	622,931,017.63	264,148,676.00
偿还债务支付的现金	382,286,958.00	461,517,950.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,671,283.53	48,758,962.00
支付其他与筹资活动有关的现金	138,735,057.76	28,701,157.00
筹资活动现金流出小计	529,693,299.29	538,978,069.00
筹资活动产生的现金流量净额	93,237,718.34	-274,829,393.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,030,952.74	795,497.00
五、现金及现金等价物净增加额	135,223,442.12	12,981,830.00
加：期初现金及现金等价物余额	332,237,151.26	258,122,224.00
六、期末现金及现金等价物余额	467,460,593.38	271,104,054.00

国光电器股份有限公司

2021 半年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	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	468,383,913.00				829,264,185.20	100,008,141.68	23,531,522.30		143,182,241.92		673,445,257.25		2,037,798,977.99	2,265,506.39	2,040,064,484.38
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	468,383,913.00				829,264,185.20	100,008,141.68	23,531,522.30		143,182,241.92		673,445,257.25		2,037,798,977.99	2,265,506.39	2,040,064,484.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						69,999,911.02	603,978.85				107,227,040.58		37,831,108.41	-274,564.60	37,556,543.81
（一）综合收益总额							603,978.85				107,227,040.58		107,831,019.43	-274,564.60	107,556,454.83
（二）所有者投入和减少资本						69,999,911.02							-69,999,911.02		-69,999,911.02
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						69,999,911.02							-69,999,911.02		-69,999,911.02

国光电器股份有限公司

2021 半年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 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	468,383,913.00				829,264,185.20	170,008,052.70	24,135,501.15		143,182,241.92		780,672,297.83		2,075,630,086.40	1,990,941.79	2,077,621,028.19

国光电器股份有限公司

2020 年半年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	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		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	468,383,913.00				829,264,185.00	47,263,120.00	11,247,957.00		130,769,677.00		536,100,731.00		1,928,503,343.00	1,740,424.00	1,930,243,767.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	468,383,913.00				829,264,185.00	47,263,120.00	11,247,957.00		130,769,677.00		536,100,731.00		1,928,503,343.00	1,740,424.00	1,930,243,767.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						27,438,117.00	-5,307,635.00		1,501,378.00		-1,387,067.00		-32,631,441.00	48,673.00	-32,582,768.00
（一）综合收益总额							-5,307,635.00				37,020,015.00		31,712,380.00	48,673.00	31,761,053.00
（二）所有者投入和减少资本						27,438,117.00							-27,438,117.00		-27,438,117.00
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计						27,438							-27,43		-27,438

国光电器股份有限公司

2020 年半年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

入所有者权益 的金额						,117.0 0							8,117. 00		,117.00
4. 其他															
(三) 利润分 配								1,501, 378.00		-38,40 7,082. 00		-36,90 5,704. 00			-36,905 ,704.00
1. 提取盈余公 积								1,501, 378.00		-1,501, 378.00					
2. 提取一般风 险准备															
3. 对所有 （或股东）的 分配										-36,90 5,704. 00		-36,90 5,704. 00			-36,905 ,704.00
4. 其他															
(四) 所有者 权益内部结转															
1. 资本公积转 增资本（或股 本）															
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）															
3. 盈余公积弥 补亏损															
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益															
5. 其他综合收 益结转留存收 益															
6. 其他															
(五) 专项储 备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															

国光电器股份有限公司

2020 年半年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四、本期期末 余额	468,383,913.00				829,264,185.00	74,701,237.00	5,940,322.00		132,271,055.00		534,713,664.00		1,895,871,902.00	1,789,097.00	1,897,660,999.00
--------------	----------------	--	--	--	----------------	---------------	--------------	--	----------------	--	----------------	--	------------------	--------------	------------------

国光电器股份有限公司

2021 半年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	468,383,913.00				855,447,422.05	100,008,141.68	25,579,826.30		140,100,692.92	357,867,139.50		1,747,370,852.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	468,383,913.00				855,447,422.05	100,008,141.68	25,579,826.30		140,100,692.92	357,867,139.50		1,747,370,852.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						69,999,911.02	2,528,887.45			70,263,055.37		2,792,031.80
（一）综合收益总额							2,528,887.45			70,263,055.37		72,791,942.82
（二）所有者投入和减少资本						69,999,911.02						-69,999,911.02
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						69,999,911.02						-69,999,911.02
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												

国光电器股份有限公司

2021 半年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	468,383,913.00				855,447,422.05	170,008,052.70	28,108,713.75		140,100,692.92	428,130,194.87		1,750,162,883.89

国光电器股份有限公司

2020 年半年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

国光电器股份有限公司

2020 年半年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3. 其他												
(四)所有者权 益内部结转												
1. 资本公积转 增资本(或股 本)												
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收 益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余 额	468,38 3,913. 00				855,447 ,422.00	74,701,2 37.00	-8,235,7 97.00		129,189 ,506.00	259,666,4 60.00		1,629,750,2 67.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

国光电器股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为原广州国光电声总厂，1993年12月25日在该公司基础上改组为股份有限公司，即本公司。本公司总部的经营地址广州市花都区。法定代表人何伟成。

本公司于2005年5月23日在深圳证券交易所挂牌上市交易。2021年6月30日，本公司股本总数46,838.3913万股，股票面值为每股人民币1元。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要的经营活动为经营电子元器件的生产及销售。

本集团本期纳入合并范围的子公司合计12家，具体请参照第十节中的第八小节。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本集团对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本集团持续经营能力的事项，本集团以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了集团的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2、会计期间

本集团会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

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) 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，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

②本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

③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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

共同经营和合营企业。

(1) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本集团外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）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，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本集团则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本集团将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

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

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本集团对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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，是指本集团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，对于本集团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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

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

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 所有集团外客户款

应收账款组合2 应收子公司销售款

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收押金保证金

其他应收款组合2 应收出口退税款

其他应收款组合3 应收员工备用金

其他应收款组合4 存放于第三方平台资金

其他应收款组合5 应收代垫认证测试费

其他应收款组合6 应收租金水电费

其他应收款组合7 应收资产转让款

其他应收款组合8 应收子公司款项

其他应收款组合9 应收其他

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合1 应收其他款项

对于划分为组合的长期应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D.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；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

④已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本集团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，则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。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则集团已放弃对该金融资产的控制。

本集团在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

本集团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；

本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

本集团以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本集团以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本集团采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本集团在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本集团将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、应收票据

参照附注第十节、第五小节（10）。

12、应收账款

参照附注第十节、第五小节（10）。

13、应收款项融资

参照附注第十节、第五小节（10）。

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14、其他应收款

参照附注第十节、第五小节（10）。

15、存货

（1）存货的分类

存货是指本集团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，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料和委托加工材料等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本集团存货采用永续盘存制。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照附注第十节、第五小节（10）。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本集团将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

☐ 适用 ☒ 不适用

19、债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

20、其他债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

21、长期应收款

参照附注第十节、第五小节（10）。

22、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本集团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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本集团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；本集团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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，应按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见参照附注第十节、第五小节(31)。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

①已出租的土地使用权。

②已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法参照附注第十节、第五小节（31）。本集团对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-30年	10.00	3.00-4.50
土地使用权	35-50年		2.00-2.86

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。（1）确认条件固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：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。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。本集团从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20 至 50 年	10.00	1.80-4.50
机器设备	年限平均法	5 至 14 年	0.00-10.00	6.40-20.00
运输设备	年限平均法	4 至 10 年	5.00-10.00	9.00-23.80
电子设备及办公设备	年限平均法	3 至 6 年	0.00-10.00	15.00-33.30

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

☐ 适用 ☒ 不适用

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

25、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本集团在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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，并按本集团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

☐ 适用 ☒ 不适用

27、生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

28、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

29、使用权资产

参照附注第十节、第五小节（42）。

30、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	35至50年	直线法
专利权	受益年限	直线法

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

商标使用权及使用许可权	合同规定年限或受益年限	直线法
电脑软件	合同规定年限或受益年限	直线法

每年年度终了，集团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。经复核，本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无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，集团在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本集团在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本集团将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本集团已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(2) 内部研究开发支出会计政策

31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用核算本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本集团长期待摊费用在受益期内平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

33、合同负债

参照附注第十节、第五小节（16）。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

基本养老保险

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

参照附注第十节、第五小节（42）。

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- ①该义务是本集团承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

☐ 适用 ☒ 不适用

38、优先股、永续债等其他金融工具

☐ 适用 ☒ 不适用

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本集团将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本集团与客户之间的销售商品合同包含转让产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

产品收入确认需满足以下条件：本集团已根据合同约定将产品发出，且已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

②提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同包含物业运行维护的履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益或本集团履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

40、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本集团能够满足政府补助所附条件；
- ②本集团能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本集团不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本集团很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 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）。

本集团对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

本集团所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本集团对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本集团能够控制暂时性差异转回的时间；

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①可弥补亏损和税款抵减

本集团自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

②合并抵销形成的暂时性差异

本集团在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

42、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，企业应当评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

除非合同条款和条件发生变化，企业无需重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

① 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

② 使用权资产

本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C. 本集团发生的初始直接费用；

D. 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

③租赁负债

本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，本集团无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C. 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- D. 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- E. 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

- A. 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- B. 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

④短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团将短期租赁和低

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

⑤租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本集团作为出租人

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

本集团作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本集团按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 套期的分类

本集团套期为现金流量套期。

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

(2) 套期工具和被套期项目

套期工具，是指本集团为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本集团面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本集团将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：

①已确认资产或负债。

②尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本集团将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：

①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。

②一项或多项选定的合同现金流量。

③项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

（3）套期关系评估

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(4) 确认和计量

满足运用套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018 年 12 月 7 日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	根据国家会计准则修订内容进行调整。	已采用相关准则和通知编制 2021 年半年度财务报表。

(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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	631,210,941.39	631,210,941.39	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	344,004,817.39	344,004,817.39	
衍生金融资产	186,248.43	186,248.43	
应收票据	0.00		
应收账款	1,150,285,087.87	1,150,285,087.87	
应收款项融资			
预付款项	59,159,350.83	59,159,350.83	
应收保费	0.00		
应收分保账款	0.00		
应收分保合同准备金			
其他应收款	73,614,079.15	73,614,079.15	
其中：应收利息	48,475.31	48,475.31	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	677,793,430.85	677,793,430.85	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	5,008,873.78	5,008,873.78	
其他流动资产	52,504,076.64	52,504,076.64	
流动资产合计	2,993,766,906.33	2,993,766,906.33	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

长期应收款	1,969,982.67	1,969,982.67	
长期股权投资	375,487,712.09	375,487,712.09	
其他权益工具投资	0.00		
其他非流动金融资产	7,069,834.76	7,069,834.76	
投资性房地产	129,952,447.47	129,952,447.47	
固定资产	605,649,817.87	605,649,817.87	
在建工程	114,121,728.93	114,121,728.93	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		26,966,656.07	26,966,656.07
无形资产	178,331,803.83	178,331,803.83	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,417,872.17	8,417,872.17	
递延所得税资产	55,087,736.86	55,087,736.86	
其他非流动资产	14,133,301.23	14,133,301.23	
非流动资产合计	1,490,222,237.88	1,517,188,893.95	26,966,656.07
资产总计	4,483,989,144.21	4,510,955,800.28	26,966,656.07
流动负债：			
短期借款	464,330,076.51	464,330,076.51	
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	82,410,128.86	82,410,128.86	
应付账款	1,163,500,830.38	1,163,500,830.38	
预收款项	0.00		
合同负债	52,289,326.62	52,289,326.62	
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			

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

代理承销证券款			
应付职工薪酬	65,984,339.44	65,984,339.44	
应交税费	26,994,262.10	26,994,262.10	
其他应付款	119,644,105.99	119,644,105.99	
其中：应付利息	0.00		
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	332,461,750.00	343,597,394.41	11,135,644.41
其他流动负债	2,291,022.53	2,291,022.53	
流动负债合计	2,309,905,842.43	2,321,041,486.84	11,135,644.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	99,075,829.51	99,075,829.51	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		15,831,011.66	15,831,011.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,620,889.54	3,620,889.54	
递延收益	26,748,247.13	26,748,247.13	
递延所得税负债	4,573,851.22	4,573,851.22	
其他非流动负债			
非流动负债合计	134,018,817.40	149,849,829.06	15,831,011.66
负债合计	2,443,924,659.83	2,470,891,315.90	26,966,656.07
所有者权益：			
股本	468,383,913.00	468,383,913.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

永续债			
资本公积	829,264,185.20	829,264,185.20	
减：库存股	100,008,141.68	100,008,141.68	
其他综合收益	23,531,522.30	23,531,522.30	
专项储备			
盈余公积	143,182,241.92	143,182,241.92	
一般风险准备			
未分配利润	673,445,257.25	673,445,257.25	
归属于母公司所有者权益合计	2,037,798,977.99	2,037,798,977.99	
少数股东权益	2,265,506.39	2,265,506.39	
所有者权益合计	2,040,064,484.38	2,040,064,484.38	
负债和所有者权益总计	4,483,989,144.21	4,510,955,800.28	26,966,656.07

调整情况说明

本集团自2021年1月1日执行财政部2018年修订并发布的《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）的有关规定，其余未变更部分仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	386,946,365.27	386,946,365.27	
交易性金融资产	316,728,430.47	316,728,430.47	
衍生金融资产	0.00	0.00	
应收票据	0.00	0.00	
应收账款	941,630,090.02	941,630,090.02	
应收款项融资			
预付款项	28,074,521.61	28,074,521.61	
其他应收款	58,854,768.91	58,854,768.91	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	584,653,524.27	584,653,524.27	

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	313,028.79	313,028.79	
其他流动资产	35,925,400.86	35,925,400.86	
流动资产合计	2,353,126,130.20	2,353,126,130.20	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	1,379,567.29	1,379,567.29	
长期股权投资	864,404,841.15	864,404,841.15	
其他权益工具投资	0.00	0.00	
其他非流动金融资产	7,069,834.76	7,069,834.76	
投资性房地产	204,188,278.01	204,188,278.01	
固定资产	320,456,207.14	320,456,207.14	
在建工程	29,893,846.22	29,893,846.22	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	0.00	1,756,540.91	1,756,540.91
无形资产	107,507,078.44	107,507,078.44	
开发支出	0.00	0.00	
商誉			
长期待摊费用	0.00	0.00	
递延所得税资产	44,475,600.90	44,475,600.90	
其他非流动资产	7,079,090.67	7,079,090.67	
非流动资产合计	1,586,454,344.58	1,588,210,885.49	1,756,540.91
资产总计	3,939,580,474.78	3,941,337,015.69	1,756,540.91
流动负债：			
短期借款	220,881,411.04	220,881,411.04	
交易性金融负债	0.00	0.00	
衍生金融负债	0.00	0.00	
应付票据	126,536,125.35	126,536,125.35	

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

应付账款	1,185,352,590.35	1,185,352,590.35	
预收款项	0.00	0.00	
合同负债	62,637,942.05	62,637,942.05	
应付职工薪酬	26,791,812.23	26,791,812.23	
应交税费	2,076,086.80	2,076,086.80	
其他应付款	169,330,617.50	169,330,617.50	
其中：应付利息	0.00	0.00	
应付股利	0.00	0.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	264,712,950.00	265,312,023.20	599,073.20
其他流动负债	5,288,900.44	5,288,900.44	
流动负债合计	2,063,608,435.76	2,064,207,508.96	599,073.20
非流动负债：			
长期借款	99,075,829.51	99,075,829.51	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	0.00	1,157,467.71	1,157,467.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,620,889.54	3,620,889.54	
递延收益	21,356,116.32	21,356,116.32	
递延所得税负债	4,548,351.56	4,548,351.56	
其他非流动负债			
非流动负债合计	128,601,186.93	129,758,654.64	1,157,467.71
负债合计	2,192,209,622.69	2,193,966,163.60	1,756,540.91
所有者权益：			
股本	468,383,913.00	468,383,913.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资本公积	855,447,422.05	855,447,422.05	
减：库存股	100,008,141.68	100,008,141.68	
其他综合收益	25,579,826.30	25,579,826.30	
专项储备			
盈余公积	140,100,692.92	140,100,692.92	
未分配利润	357,867,139.50	357,867,139.50	
所有者权益合计	1,747,370,852.09	1,747,370,852.09	
负债和所有者权益总计	3,939,580,474.78	3,941,337,015.69	1,756,540.91

调整情况说明

本公司自2021年1月1日执行财政部2018年修订并发布的《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）的有关规定，其余未变更部分仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

（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

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售 额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的 进项税后的余额计算)	6%、9%、10%、13%及 20%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	8.5%-25%
房产税	房产的租金收入或房产的原值减除扣 除比例后的余值	12%或 1.2%
土地使用税	实际占用的土地面积	2 元/平方米或 4 元/平方米
教育费附加	应纳流转税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

国光电器股份有限公司	15%
国光电器（香港）有限公司（GGEC HONG KONG LIMITED.）	16.5%
广州市国光电子科技有限公司	25%
梧州恒声电子科技有限公司	25%
广东国光电子有限公司	15%
梧州国光科技发展有限公司	9%
广州国光资产管理有限公司	25%
广州国光国际贸易有限公司	25%
GGEC AMERICA INC.	
— 联邦税	21%
— 州税	8.84%
GGEC EUROPE LIMITED	19%
GUO GUANG ELECTRIC (VIETNAM) COMPANY LIMITED	20%
国光电器（新加坡）有限公司	8.5%
广州中英股权投资管理有限公司	25%

2、税收优惠

（1）本公司和广东国光电子有限公司于2020年12月取得广东省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号分别为GR202044007398和GR202044000954)，该等证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2021年度本公司和广东国光电子有限公司适用的企业所得税税率为15%。

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

3、其他

（1）企业所得税

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

①国光电器（香港）有限公司为本公司于中国香港成立之子公司，2021年适用之所得税税率为16.5%。

②GGEC AMERICA INC.为本公司于美国成立之子公司，适用联邦税和州税。其中，联邦税税率为21%；州税税率为8.84%(年最低缴税额为800美元)。

③GGEC EUROPE LIMITED为本公司于英国成立之子公司，2021年适用之所得税税率为19%。

④GUO GUANG ELECTRIC (VIETNAM) COMPANY LIMITED为本公司于越南成立之子公司，2021年适用之所得税税率为20%。

⑤国光电器（新加坡）有限公司为本公司于新加坡成立之子公司，2021年适用之所得税税率为8.5%。

（2）增值税

本公司于中国内地及英国成立的各公司适用增值税。GGEC EUROPE LIMITED适用之增值税率为20%。GUO GUANG ELECTRIC (VIETNAM) COMPANY LIMITED适用增值税率为10%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	35,995.09	10,481.43
银行存款	664,037,624.02	562,265,137.94
其他货币资金	109,581,498.28	68,935,322.02
合计	773,655,117.39	631,210,941.39
其中：存放在境外的款项总额	82,809,322.37	62,578,905.35
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	11,406,376.06	11,326,639.80

其他说明

于2021年6月30日，其他货币资金包括银行承兑汇票保证金29,041,481.67元，借款保证金78,265,544.71元，远期外汇合同保证金1,944,508.58元，保函保证金329,963.32元，合计109,581,498.28元。

于2021年6月30日，存放在境外且资金汇回受到限制的款项为借款保证金11,076,412.74元，保函保证金329,963.32元，合计11,406,376.06元。

除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

该等受限制银行存款在编制现金流量表时，不作为现金。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	117,900,000.00	344,004,817.39
其中：		
银行理财产品	117,900,000.00	344,004,817.39
合计	117,900,000.00	344,004,817.39

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合同	0.00	186,248.43
合计	0.00	186,248.43

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	2,157,575.05	0.00
合计	2,157,575.05	0.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,157,575.05	100.00%	0.00	0.00%	2,157,575.05	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
合计	2,157,575.05	100.00%	0.00	0.00%	2,157,575.05	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	5.05				.05					
--	------	--	--	--	-----	--	--	--	--	--

按单项计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

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：

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐ 适用 ☒ 不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

				例						
按单项计提坏账准备的应收账款	13,831,573.78	1.28%	13,831,573.78	100.00%	0.00	13,947,575.46	1.19%	13,947,575.46	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,067,370,498.80	98.72%	2,257,288.14	0.21%	1,065,113,210.66	1,155,679,552.39	98.81%	5,394,464.52	0.47%	1,150,285,087.87
其中：										
合计	1,081,202,072.58	100.00%	16,088,861.92	1.49%	1,065,113,210.66	1,169,627,127.85	100.00%	19,342,039.98	1.65%	1,150,285,087.87

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收客户一	5,141,796.95	5,141,796.95	100.00%	预计难以收回
应收客户二	4,487,762.22	4,487,762.22	100.00%	预计难以收回
应收客户三	731,780.00	731,780.00	100.00%	预计难以收回
应收客户四	621,480.00	621,480.00	100.00%	预计难以收回
应收其他客户	2,848,754.61	2,848,754.61	100.00%	预计难以收回
合计	13,831,573.78	13,831,573.78	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	992,646,761.22	21,906.65	0.00%
逾期 1 年以内	74,319,762.01	1,918,399.44	2.58%
逾期 1-2 年	383,890.57	296,897.05	77.34%
逾期 2-3 年	20,085.00	20,085.00	100.00%
合计	1,067,370,498.80	2,257,288.14	--

确定该组合依据的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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）	1,066,966,523.23
1 年以内	1,066,966,523.23
1 至 2 年	538,520.00
2 至 3 年	103,025.87
3 年以上	13,594,003.48
3 至 4 年	107,812.11
4 至 5 年	2,893,183.50
5 年以上	10,593,007.87
合计	1,081,202,072.58

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	19,342,039.98	250,340.60	3,607,076.95	0.00	-103,558.29	16,088,861.92
合计	19,342,039.98	250,340.60	3,607,076.95	0.00	-103,558.29	16,088,861.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收账款核销情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

应收账款核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
余额前五名的应收账款总额	764,947,844.82	70.75%	1,228,166.87
合计	764,947,844.82	70.75%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐ 适用 ☒ 不适用

6、应收款项融资

☐ 适用 ☒ 不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	66,769,817.68	95.69%	57,920,958.33	97.91%
1 至 2 年	2,089,672.92	2.99%	464,080.05	0.78%
2 至 3 年	181,059.79	0.26%	528,334.75	0.89%
3 年以上	737,972.47	1.06%	245,977.70	0.42%
合计	69,778,522.86	--	59,159,350.83	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

于2021年6月30日，账龄超过一年的预付款项为3,008,705.18元，主要为预付软件费及材料款，因项目尚未完成，该款项尚未结清。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

	金额	占总额比例
余额前五名的预付款项汇总额	34,708,030.85	49.74%

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	14,034.54	48,475.31
其他应收款	95,278,758.69	73,565,603.84
合计	95,292,793.23	73,614,079.15

(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
定期存款	14,034.54	48,475.31
合计	14,034.54	48,475.31

2) 重要逾期利息

☐ 适用 ☒ 不适用

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

☐ 适用 ☒ 不适用

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐ 适用 ☒ 不适用

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	44,683,914.14	47,911,924.10
应收资产转让款	40,625,814.35	16,854,806.85
应收租金水电费	2,948,806.70	4,002,673.52
应收代垫认证测试费	1,578,656.25	2,449,307.82
应收押金及保证金	1,310,081.38	959,436.61
应收员工备用金	1,203,314.60	669,317.59
其他	6,160,056.05	2,814,357.62
合计	98,510,643.47	75,661,824.11

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	1,208,811.73		887,408.54	2,096,220.27
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第三阶段	-52,176.73		52,176.73	0.00
--转回第一阶段				
本期计提	1,556,176.04		0.00	1,556,176.04
本期转回	322,999.06		45,335.74	368,334.80

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

本期核销	0.00		52,176.73	52,176.73
2021 年 6 月 30 日余额	2,389,811.98		842,072.80	3,231,884.78

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）	88,350,944.19
1 年以内	88,350,944.19
1 至 2 年	9,281,917.13
2 至 3 年	99,550.16
3 年以上	778,231.99
3 至 4 年	32,298.14
4 至 5 年	533,717.70
5 年以上	212,216.15
合计	98,510,643.47

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,096,220.27	1,556,176.04	368,334.80	52,176.73	0.00	3,231,884.78
合计	2,096,220.27	1,556,176.04	368,334.80	52,176.73	0.00	3,231,884.78

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款	52,176.73

其中重要的其他应收款核销情况：

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

☐ 适用 ☒ 不适用

其他应收款核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
出口退税款	应收出口退税款	44,683,914.14	1 年以内	45.36%	0.00
应收一公司资产转让款	应收资产转让款	24,400,080.00	1 年以内	24.77%	1,098,003.60
应收一公司股权转让款	应收资产转让款	7,418,695.47	1-2 年	7.53%	333,841.30
应收一公司资产转让款	应收资产转让款	6,925,072.16	1 年以内	7.03%	311,628.25
应收一租户租金、水电费	应收租金、水电费	1,258,740.72	1 年以内	1.28%	56,643.33
合计	--	84,686,502.49	--	85.97%	1,800,116.48

6) 涉及政府补助的应收款项

☐ 适用 ☒ 不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐ 适用 ☒ 不适用

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	375,145,580.76	17,217,002.20	357,928,578.56	243,975,759.52	19,212,440.53	224,763,318.99
在产品	99,443,296.83		99,443,296.83	88,546,185.90		88,546,185.90
库存商品	359,632,783.96	6,720,257.75	352,912,526.21	357,816,942.44	10,198,235.16	347,618,707.28
周转材料	13,046,657.05	391,398.92	12,655,258.13	7,835,001.97	391,398.92	7,443,603.05
委托加工材料	10,607,785.42		10,607,785.42	9,421,615.63		9,421,615.63
合计	857,876,104.02	24,328,658.87	833,547,445.15	707,595,505.46	29,802,074.61	677,793,430.85

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,212,440.53	1,367,029.38		3,362,467.71		17,217,002.20
库存商品	10,198,235.16	1,805,680.00		5,283,657.41		6,720,257.75
周转材料	391,398.92					391,398.92
合计	29,802,074.61	3,172,709.38		8,646,125.12		24,328,658.87

10、合同资产

☐ 适用 ☒ 不适用

11、持有待售资产

☐ 适用 ☒ 不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一年内到期的非流动资产	162,812.12	5,341,385.99
减：减值准备	-7,326.55	-332,512.21
合计	155,485.57	5,008,873.78

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	11,844,536.97	18,559,053.88
套期工具	33,069,075.00	30,093,913.29
预付企业所得税	1,156,870.66	3,304,926.73
其他	546,241.40	546,182.74
合计	46,616,724.03	52,504,076.64

14、债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

15、其他债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收资产转让款	0.00		0.00	4,862,049.23	310,942.05	4,551,107.18	5.35%-5.9%
员工借款	1,160,058.90	63,155.65	1,096,903.25	1,553,061.56	80,840.77	1,472,220.79	11.416%
租房押金	1,005,356.48	49,828.00	955,528.48	1,005,356.48	49,828.00	955,528.48	3.63%
减：一年内到期的长期应收款	-162,812.12	-7,326.55	-155,485.57	-5,341,385.99	-332,512.21	-5,008,873.78	
合计	2,002,603.26	105,657.10	1,896,946.16	2,079,081.28	109,098.61	1,969,982.67	--

坏账准备减值情况

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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	441,610.82			441,610.82
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	328,627.17			328,627.17
2021 年 6 月 30 日余额	112,983.65			112,983.65

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐ 适用 ☒ 不适用

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
广州锂宝	279,838,563.85			2,605,237.65						282,443,801.50	
小计	279,838,563.85			2,605,237.65						282,443,801.50	
二、联营企业											
乐韵瑞	7,011,707.70			-154,158.47						6,857,549.23	
KV2 公	459,066.8			-312,395.	86,128.73					232,800.3	-1,232,90

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

司	9			26						6	9.18
广州爱浪	1,621,015.85			-471,021.68						1,149,994.17	
产业园	82,779,514.43			-4,456,301.45						78,323,212.98	
Genimous AI Holding Ltd.	3,777,843.37			-97,054.32						3,680,789.05	
广州威发		2,711,857.77		-49,789.34						2,662,068.43	
小计	95,649,148.24	2,711,857.77	0.00	-5,540,720.52	86,128.73	0.00	0.00	0.00	0.00	92,906,414.22	-1,232,909.18
合计	375,487,712.09	2,711,857.77		-2,935,482.87	86,128.73					375,350,215.72	-1,232,909.18

其他说明

(1) 公司2021年5月与Genimous AI (HK) Limited签订股权转让协议，由公司受让其持有的广州威发音响有限公司40.00%的股权，股权转让价款为271.2万元。截至2021年6月30日止，公司尚未实际支付上述股权转让款。

(2) 于2006年9月，GGEC AMERICA INC.完成对KV2公司49.32%股权的收购。于收购日，KV2公司净资产为赤字，本集团对其投资金额按零列示，收购对价超出投资金额的部分11,269,898元全额确认为股权投资差额。于2010年5月，本集团以820,000美元将其所持有KV2公司的24.52%股权出售予一第三方Pearl ACE Limited，该转让完成后本集团持有KV2公司24.8%股权。

(3) 账面余额不包括2007年1月1日前形成的股权投资差额。减值准备年末余额包括对股权投资差额计提的减值准备。股权投资差额。

(4) 股权投资差额为本集团子公司GGEC AMERICA INC. 于2006年购买联营公司KV2公司权益所形成。其原值为取得联营公司投资时，初始投资成本与应占联营公司净资产的差额，并按照十年的期限进行摊销。于以往年度，本集团已对当时的股权投资差额摊销后净值约人民币130万全额计提减值准备，因此该股权投资差额不再摊销。于2021年6月30日，该股权投资差额的净值为零(2020年12月31日：零)。

18、其他权益工具投资

☐ 适用 ☒ 不适用

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资	83,806,658.27	3,844,841.76

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

权益工具投资	3,224,993.00	3,224,993.00
合计	87,031,651.27	7,069,834.76

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	合计
一、账面原值			
1.期初余额	190,488,570.53	39,479,297.08	229,967,867.61
2.本期增加金额	12,251,900.66		12,251,900.66
(1) 外购	1,527,616.86		1,527,616.86
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	10,724,283.80		10,724,283.80
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	27,527,413.32	4,158,456.71	31,685,870.03
(1) 处置		73,334.34	73,334.34
(2) 其他转出	27,527,413.32	4,085,122.37	31,612,535.69
4.期末余额	175,213,057.87	35,320,840.37	210,533,898.24
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	88,983,774.86	11,031,645.28	100,015,420.14
2.本期增加金额	9,432,770.67	737,700.28	10,170,470.95
(1) 计提或摊销	3,090,498.72	737,700.28	3,828,199.00
(2) 固定资产转入	6,342,271.95		6,342,271.95
3.本期减少金额	9,648,398.99	1,005,397.78	10,653,796.77
(1) 处置		71,460.74	71,460.74
(2) 其他转出	9,648,398.99	933,937.04	10,582,336.03
4.期末余额	88,768,146.54	10,763,947.78	99,532,094.32
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(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			
1.期末账面价值	86,444,911.33	24,556,892.59	111,001,803.92
2.期初账面价值	101,504,795.67	28,447,651.80	129,952,447.47

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
国光工业园部分房屋、建筑物及土地使用权	13,412,005.67	政府土地政策变化和审批原因

其他说明

(a)2021年半年度，本集团将账面价值为4,382,011.85元(原价：10,724,283.80元)的房屋及建筑物改为出租，自改变用途之日起，转换为投资性房地产核算。

(b)于2021年6月30日，账面价值约为13,412,005.67元(原价：25,191,283.43元)的房屋、建筑物及土地使用权(2020年12月31日，账面价值约为34,318,187.40元，原价：57,035,196.10元)由于政府土地政策变化和审批原因尚未办妥权证。本集团认为，本集团最终办妥并获得相关的权属证明不存在重大障碍，相关投资性房地产现时不会因为权证未办妥而存在减值风险。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	722,510,916.16	605,649,817.87
固定资产清理	6,975.28	0.00
合计	722,517,891.44	605,649,817.87

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	614,600,787.43	499,922,259.21	16,900,004.30	137,125,547.03	1,268,548,597.97
2.本期增加金额	103,816,479.09	54,194,150.87	1,657,677.87	20,571,571.10	180,239,878.93
（1）购置	17,317,233.53	41,525,938.46	668,128.95	10,742,739.82	70,254,040.76
（2）在建工程转入	58,971,832.24	12,668,212.41	989,548.92	9,828,831.28	82,458,424.85
（3）企业合并增加					
（4）投资性房地产转入	27,527,413.32				27,527,413.32
3.本期减少金额	10,727,086.78	10,111,112.94	317,663.26	2,104,356.48	23,260,219.46
（1）处置或报废	0.00	10,111,112.94	317,663.26	2,055,305.98	12,484,082.18
（2）转至投资性房地产	10,724,283.80	0.00	0.00	0.00	10,724,283.80
（3）汇率变动影响	2,802.98	0.00	0.00	49,050.50	51,853.48
4.期末余额	707,690,179.74	544,005,297.14	18,240,018.91	155,592,761.65	1,425,528,257.44
二、累计折旧					
1.期初余额	227,667,221.71	253,108,615.91	8,287,667.80	102,211,373.14	591,274,878.56
2.本期增加金额	24,413,607.03	24,290,325.12	734,646.09	8,957,143.87	58,395,722.11
（1）计提	14,765,208.04	24,290,325.12	734,646.09	8,957,143.87	48,747,323.12
（2）投资性房地产转入	9,648,398.99	0.00	0.00	0.00	9,648,398.99
3.本期减少金额	6,345,025.21	7,548,771.82	265,721.89	1,977,633.06	16,137,151.98
（1）处置或报废	2,484.64	7,548,771.82	265,721.89	1,949,863.12	9,766,841.47
（2）转至投资性房地产	6,342,271.95	0.00	0.00	0.00	6,342,271.95
（3）汇率变动影响	268.62	0.00	0.00	27,769.94	28,038.56

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

响					
4.期末余额	245,735,803.53	269,850,169.21	8,756,592.00	109,190,883.95	633,533,448.69
三、减值准备					
1.期初余额	4,884,620.80	63,234,296.07	44,503.24	3,460,481.43	71,623,901.54
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额	0.00	2,130,709.06	0.00	9,299.89	2,140,008.95
(1) 处置或报废	0.00	2,130,709.06	0.00	9,299.89	2,140,008.95
4.期末余额	4,884,620.80	61,103,587.01	44,503.24	3,451,181.54	69,483,892.59
四、账面价值					
1.期末账面价值	457,069,755.41	213,051,540.92	9,438,923.67	42,950,696.16	722,510,916.16
2.期初账面价值	382,048,944.92	183,579,347.23	8,567,833.26	31,453,692.46	605,649,817.87

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备与电子设备	93,713,980.43	46,814,595.59	39,576,467.27	7,322,917.57	
房屋及建筑物	8,777,958.44	3,348,210.09		5,429,748.35	
合计	102,491,938.87	50,162,805.68	39,576,467.27	12,752,665.92	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(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
国光工业园部分房屋、建筑物	209,096,251.69	政府土地政策变化和审批原因

其他说明

于2021年6月30日，账面价值为209,096,251.69元(原价：331,949,121.53元)的房屋及建筑物(2020年12月31日，账面价值为195,008,276.08元，原价：301,415,830.44元)由于政府土地政策变化和审批的原因尚未办妥权证。本集团认为，本集团最终办

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

妥并获得相关的权属证明不存在重大障碍，相关房屋及建筑物，以及土地使用权现时不会因为权证未办妥而存在减值风险。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待处置固定资产	6,975.28	0.00
合计	6,975.28	0.00

其他说明

(a)于2021年6月30日，没有作为抵押物的固定资产(2020年12月31日：无)。

(b)2021半年度固定资产计提的折旧金额为48,747,323.12元(2020半年度：46,710,589.00元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用和研发费用分别为34,341,120.22元、100,988.66元、9,676,334.50元和4,628,879.74元(2020半年度：32,770,174.00元、176,613.00元、8,152,258.00元和5,611,544.00元)。

(c)2021年半年度由在建工程转入固定资产的原价为82,458,424.85元(2020年半年度：7,347,822.00元)。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	39,020,098.87	113,921,647.30
工程物资	199,927.35	200,081.63
合计	39,220,026.22	114,121,728.93

(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
产业升级改造项目	58,494,887.76	19,474,788.89	39,020,098.87	52,546,803.87	19,474,788.89	33,072,014.98
音响产品扩大产能技术改造项目	0.00	0.00	0.00	80,849,632.32	0.00	80,849,632.32
合计	58,494,887.76	19,474,788.89	39,020,098.87	133,396,436.19	19,474,788.89	113,921,647.30

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
产业升级改造项目	1,045,720,000.00	52,546,803.87	20,498,048.90	1,608,792.53	12,941,172.48	58,494,887.76	33.00%	33.00%				自有及自筹资金
音响产品扩大产能技术改造项目	159,127,300.00	80,849,632.32	0.00	80,849,632.32		0.00	52.00%	52.00%				募集及自筹资金
合计	1,204,847,300.00	133,396,436.19	20,498,048.90	82,458,424.85	12,941,172.48	58,494,887.76	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明

(a)“产业升级改造项目”指本公司为推动生产制造产业升级而进行的工程项目。于2021年6月30日，累计转至固定资产和投资性房地产共243,786,006.81元，剩余部分工程仍处于建设期。

(b)“音响产品扩大产能技术改造项目”指本公司为推动生产制造产业扩大升级而进行的工程项目（越南）。于2021年6月30日，累计转至固定资产和投资性房地产共82,815,442.53元，剩余部分工程仍处于建设期。

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业园水电气材料	140,025.47		140,025.47	140,179.75		140,179.75
其他	59,901.88		59,901.88	59,901.88		59,901.88
合计	199,927.35		199,927.35	200,081.63		200,081.63

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

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(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	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	26,966,656.07	26,966,656.07
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	26,966,656.07	26,966,656.07
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	3,822,507.97	3,822,507.97
(1) 计提	3,822,507.97	3,822,507.97
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	3,822,507.97	3,822,507.97
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		
1.期末账面价值	23,144,148.10	23,144,148.10
2.期初账面价值	26,966,656.07	26,966,656.07

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专有技术	商标使用权及使用 许可权	电脑软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	154,569,983.10	83,082,230.77	81,899,999.73	29,009,090.34	348,561,303.94
2.本期增加金 额	4,085,122.37			2,758,650.74	6,843,773.11
(1) 购置				2,758,650.74	2,758,650.74
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
(4) 投资性 房地产转入	4,085,122.37				4,085,122.37
3.本期减少金额	32,688,805.38	23,338.94		97,656.18	32,809,800.50
(1) 处置	32,531,945.65			97,656.18	32,629,601.83
(2) 汇率影 响	156,859.73	23,338.94			180,198.67
4.期末余额	125,966,300.09	83,058,891.83	81,899,999.73	31,670,084.90	322,595,276.55
二、累计摊销					
1.期初余额	28,517,310.40	63,794,925.97	25,615,279.16	17,856,512.63	135,784,028.16
2.本期增加金 额	2,156,197.39	5,525,665.03	618,091.92	1,774,957.29	10,074,911.63
(1) 计提	1,222,260.35	5,525,665.03	618,091.92	1,774,957.29	9,140,974.59
(2) 投资性 房地产转入	933,937.04				933,937.04
3.本期减少金 额	9,169,977.79	12,708.06		49,241.60	9,231,927.45
(1) 处置	9,160,998.36			49,241.60	9,210,239.96
(2) 汇率影 响	8,979.43	12,708.06			21,687.49

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4.期末余额	21,503,530.00	69,307,882.94	26,233,371.08	19,582,228.32	136,627,012.34
三、减值准备					
1.期初余额			34,445,471.95		34,445,471.95
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			34,445,471.95		34,445,471.95
四、账面价值					
1.期末账面价值	104,462,770.09	13,751,008.89	21,221,156.70	12,087,856.58	151,522,792.26
2.期初账面价值	126,052,672.70	19,287,304.80	21,839,248.62	11,152,577.71	178,331,803.83

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
国光工业园部分土地使用权	7,398,644.39	政府土地政策变化和审批原因

其他说明：

(a)2021年半年度无形资产的摊销金额为9,140,974.59元(2020年半年度：11,950,603.00元)。

(b)于2021年6月30日，账面价值约为7,398,644.39元(原价为10,113,792元)的土地使用权(2020年12月31日：账面价值10,382,563.59元(原价14,197,211元))因为政府土地政策变化和审批的原因尚未办妥权证。

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

(d)商标使用权为“爱浪”、“爱威”商标使用权，于2021年6月30日，商标使用权减值准备具体分析如下：

项目	原价	累计摊销	减值准备	账面价值
“爱浪”商标使用权	61,900,000	(20,972,935)	(19,705,908)	21,221,157
“爱威”商标使用权	20,000,000	(5,260,436)	(14,739,564)	(0)
合计	81,900,000	(26,233,371)	(34,445,472)	21,221,157

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

27、开发支出

☐ 适用 ☒ 不适用

28、商誉

☐ 适用 ☒ 不适用

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良	6,825,203.85	1,068,317.20	1,141,160.43		6,752,360.62
其他	1,592,668.32	1,163.30	165,938.78		1,427,892.84
合计	8,417,872.17	1,069,480.50	1,307,099.21		8,180,253.46

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	140,825,957.89	22,104,014.23	148,492,558.32	23,442,306.20
内部交易未实现利润	5,967,730.92	569,260.87	9,924,999.87	777,065.87
可抵扣亏损	105,207,944.49	16,114,045.10	102,083,473.13	15,968,049.30
信用减值准备	18,984,966.70	2,756,515.59	21,426,716.97	3,282,040.71
无形资产摊销差异	37,841,595.52	5,676,239.33	33,947,661.04	5,092,149.16
固定资产折旧差异	3,236,936.07	546,673.77	2,434,220.85	409,425.95
预计负债	1,810,714.84	271,607.25	3,620,889.54	543,133.43
按摊余成本计量的长期应收款	345,332.36	51,799.85	345,332.36	51,799.85
其他非流动金融资产公允价值变动	417,783.20	62,667.48	306,696.72	46,004.51
递延收益	23,432,571.91	3,869,052.77	26,748,247.13	4,374,904.05

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

预提费用	6,671,461.76	1,000,719.26	7,339,052.23	1,100,857.83
合计	344,742,995.66	53,022,595.50	356,669,848.16	55,087,736.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动			491,065.82	59,764.23
套期工具	33,069,075.00	4,960,361.25	30,093,913.29	4,514,086.99
合计	33,069,075.00	4,960,361.25	30,584,979.11	4,573,851.22

(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		53,022,595.50		55,087,736.86
递延所得税负债		4,960,361.25		4,573,851.22

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	8,381,757.70	0.00	8,381,757.70	14,133,301.23	0.00	14,133,301.23
合计	8,381,757.70	0.00	8,381,757.70	14,133,301.23	0.00	14,133,301.23

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
保证借款	602,165,674.01	463,784,679.12
信用借款	297,070,450.00	
应付利息	845,881.99	545,397.39
合计	900,082,006.00	464,330,076.51

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

33、交易性金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	56,126,512.59	82,410,128.86
合计	56,126,512.59	82,410,128.86

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,006,342,115.70	1,163,500,830.38
合计	1,006,342,115.70	1,163,500,830.38

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付材料款	2,999,023.00	于 2021 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 2,999,023 元(2020 年 12 月 31 日：10,266,135 元)，均为应付材料款。
合计	2,999,023.00	--

37、预收款项

☐ 适用 ☒ 不适用

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	39,285,418.76	52,289,326.62
合计	39,285,418.76	52,289,326.62

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	65,984,339.44	354,631,006.64	398,614,731.49	22,000,614.59
二、离职后福利-设定提存计划		20,933,056.62	20,933,056.62	
三、辞退福利		232,545.58	232,545.58	
合计	65,984,339.44	375,796,608.84	419,780,333.69	22,000,614.59

(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	65,446,354.68	323,476,804.55	367,354,078.47	21,569,080.76
2、职工福利费		7,388,820.15	7,388,820.15	

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3、社会保险费		11,619,507.08	11,619,507.08	
其中：医疗保险费		10,121,800.25	10,121,800.25	
工伤保险费		291,514.44	291,514.44	
生育保险费		1,206,192.39	1,206,192.39	
4、住房公积金		7,195,978.04	7,195,978.04	
5、工会经费和职工教育经费	537,984.76	4,949,896.82	5,056,347.75	431,533.83
合计	65,984,339.44	354,631,006.64	398,614,731.49	22,000,614.59

(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		20,368,551.65	20,368,551.65	
2、失业保险费		564,504.97	564,504.97	
合计		20,933,056.62	20,933,056.62	

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,747,399.43	17,967,264.51
企业所得税	3,642,396.38	5,461,447.45
个人所得税	926,917.04	1,011,144.32
城市维护建设税	456,280.47	1,051,723.42
教育费附加	549,168.81	751,231.02
房产税	1,521,713.32	346,725.89
其他	1,114,822.60	404,725.49
合计	25,958,698.05	26,994,262.10

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

应付利息	0.00	0.00
其他应付款	84,606,726.14	119,644,105.99
合计	84,606,726.14	119,644,105.99

(1) 应付利息

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应付股利

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
供应链融资	24,009,377.86	43,697,342.10
预提费用	11,056,261.18	19,860,895.91
应付设备款	11,216,049.70	14,892,778.75
应付园区改造款	5,821,848.33	11,283,687.46
应付租赁押金	6,731,778.32	7,468,157.56
应付销售佣金及品牌费	0.00	2,837,663.26
应付广州机电工业资产有限经营公司 ("机电公司")款项	5,118,521.00	5,118,521.00
其他	20,652,889.75	14,485,059.95
合计	84,606,726.14	119,644,105.99

其他说明：2021 年 6 月 30 日供应链融资款项为公司对广州市智度商业保理有限公司和中国建设银行股份有限公司广州市绿色金融改革创新试验区花都分行余额，该部分款项系供应商以其对公司的应收账款向广州市智度商业保理有限公司和中国建设银行股份有限公司广州市绿色金融改革创新试验区花都分行进行应收账款保理尚未到期的金额，2021 年 1-6 月供应商保理总额为 126,428,466.51 元。

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
----	------	-----------

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

应付机电公司款项	5,118,521.00	双方未对债权偿还日期进行具体约定， 本公司尚未收到关于归还该债务的相关 通知，因此该款项尚未结清
应付租赁押金	5,762,004.71	租赁合同期未满足
合计	10,880,525.71	--

42、持有待售负债

☐ 适用 ☒ 不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	125,811,710.00	332,461,750.00
一年内到期的租赁负债	11,321,727.24	11,135,644.41
合计	137,133,437.24	343,597,394.41

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	514,763.18	2,291,022.53
合计	514,763.18	2,291,022.53

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	227,355,700.00	314,133,750.00
信用借款	90,605,000.00	116,828,000.00
应付利息	370,186.39	575,829.51
减少：一年内到期的长期借款	-125,811,710.00	-332,461,750.00
合计	192,519,176.39	99,075,829.51

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

长期借款分类的说明：

于2021年6月30日，长期保证借款包括：

保证借款30,000,000.00元，由广西国光投资发展有限公司提供保证；

保证借款100,000,000.00元，由广州市国光电子科技有限公司提供保证；

保证借款97,355,700.00元，由本公司提供保证并由国光电器（香港）有限公司提供借款保证金11,076,412.74元。

其他说明，包括利率区间：

于2021年6月30日，长期借款的利率为1.89%至3.80%。

46、应付债券

☐ 适用 ☒ 不适用

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	24,414,538.10	26,966,656.07
减：一年内到期的租赁负债	-11,321,727.24	-11,135,644.41
合计	13,092,810.86	15,831,011.66

48、长期应付款

☐ 适用 ☒ 不适用

49、长期应付职工薪酬

☐ 适用 ☒ 不适用

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	1,810,714.84	3,620,889.54	
合计	1,810,714.84	3,620,889.54	--

51、递延收益

单位：元

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,748,247.13	1,358,599.71	4,674,274.93	23,432,571.91	
合计	26,748,247.13	1,358,599.71	4,674,274.93	23,432,571.91	--

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	期末余额	与资产相关/与收益相关
花都区视听电子产业创新服务平台专项资金	477,129.88			106,736.04		370,393.84	与资产相关
聚合物锂离子电池产能提升技术改造项目		858,599.71		57,240.00		801,359.71	与资产相关
珠三角地区跨市转出奖国光园区整饰项目	1,475,000.22			49,999.98		1,425,000.24	与资产相关
广州市工业转型升级专项专项资金	1,500,000.00					1,500,000.00	与资产相关
广州市商务委员会促进外贸转型升级项目	416,666.76			208,333.32		208,333.44	与资产相关
2016 年省级工业与信息化专项资金	1,776,925.00			177,692.52		1,599,232.48	与资产相关
广州市商务委员会重点服务进口业务贴息	100,105.71			30,233.34		69,872.37	与资产相关
可穿戴电子产品电源用软包锂离子电池关键技术的研究	350,000.00			175,000.00		175,000.00	与资产相关
广州市科技计划项目-广州市国光电声电子研究院	361,908.51			40,212.06		321,696.45	与资产相关

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

聚合物锂离子电池产能提升技术改造项目	1,115,461.00			139,432.64		976,028.36	与资产相关
省级财政资金支持技术改造项目	1,403,196.14			529,597.98		873,598.16	与资产相关
高性能锂离子电池关键材料的研发及成果转化	300,000.00			75,000.00		225,000.00	与资产相关
收市财政局省内外经贸发展与口岸建设专项资金	110,296.95			9,776.94		100,520.01	与资产相关
收区工信局中小企业发展专项资金产业化技术改造	1,601,070.62			160,107.06		1,440,963.56	与资产相关
广州市工业和信息化发展专项资金技术改造和制造业转型升级项目	780,000.14			259,999.98		520,000.16	与资产相关
促进外经贸转型升级项目补贴	240,000.00			120,000.00		120,000.00	与资产相关
ERP 信息化管理系统项目补贴	464,999.96			26,129.04		438,870.92	与资产相关
引进消化吸收再创新技术进口专项补贴及服务外包补贴	77,508.98			18,817.20		58,691.78	与资产相关
2016 年省级工业与信息化专项资金	145,113.21			145,113.21		0.00	与资产相关
广东省工业企业技术改造补	429,357.99			429,357.99		0.00	与资产相关

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

贴							
广东省工业企业技术改造补贴	165,327.51			165,327.51		0.00	与资产相关
语音交互智能音箱自动化生产线技术改造补贴	2,196,969.57			454,545.48		1,742,424.09	与资产相关
2019 第二批广州市新兴产业发展补助项目	2,719,540.81			620,858.22		2,098,682.59	与资产相关
收高性能电声系统装备关键技术研究项目补贴款	560,000.00	200,000.00				760,000.00	与资产相关
收博士后科研项目补贴 30 万（花都区人力资源和社会保障厅）		300,000.00				300,000.00	与资产相关
广州市工业和信息化局数字化智造工厂建设项目	1,284,331.68			151,097.82		1,133,233.86	与资产相关
数字音频电声系统产业化建设	3,626,669.81			84,999.96		3,541,669.85	与资产相关
技改专项补贴	3,070,666.68			438,666.64		2,632,000.04	与资产相关
合计	26,748,247.13	1,358,599.71		4,674,274.93		23,432,571.91	与资产相关

52、其他非流动负债

☐ 适用 ☒ 不适用

53、股本

单位：元

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	468,383,913.00						468,383,913.00

54、其他权益工具

☐ 适用 ☒ 不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	821,690,241.20			821,690,241.20
其他资本公积	7,573,944.00			7,573,944.00
合计	829,264,185.20			829,264,185.20

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	100,008,141.68	69,999,911.02		170,008,052.70
合计	100,008,141.68	69,999,911.02		170,008,052.70

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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	23,531,522.30	1,050,253.11	0.00	0.00	446,274.26	603,978.85	0.00	24,135,501.15
现金流量套期储备	25,579,826.	2,975,161.			446,274.2	2,528,887.		28,108,7

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	30	71			6	45		13.75
外币财务报表折算差额	-2,048,304.00	-1,924,908.60				-1,924,908.60		-3,973,212.60
其他综合收益合计	23,531,522.30	1,050,253.11	0.00	0.00	446,274.26	603,978.85	0.00	24,135,501.15

58、专项储备

☐ 适用 ☒ 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	112,703,258.92			112,703,258.92
任意盈余公积	30,478,983.00			30,478,983.00
合计	143,182,241.92			143,182,241.92

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	673,445,257.25	536,100,732.73
调整后期初未分配利润	673,445,257.25	536,100,732.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	107,227,040.58	186,662,793.12
减：提取法定盈余公积		12,412,564.92
应付普通股股利		36,905,703.68
期末未分配利润	780,672,297.83	673,445,257.25

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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	2,159,098,221.79	1,876,179,654.40	1,386,403,147.00	1,174,735,140.00
其他业务	27,060,881.18	11,005,185.67	29,139,167.00	11,067,497.00
合计	2,186,159,102.97	1,887,184,840.07	1,415,542,314.00	1,185,802,637.00

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	3,619,368.77	2,296,143.00
教育费附加	2,585,263.41	1,640,077.00
房产税	3,175,191.56	1,709,147.00
土地使用税	621,678.88	405,776.00
印花税	1,758,898.72	1,135,238.00
其他	42,256.74	17,996.00
合计	11,802,658.08	7,204,377.00

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	0.00	8,966,335.00
员工成本	12,019,526.11	10,815,030.00
售后服务费	850,870.09	694,377.00
业务招待费	1,258,767.93	1,687,726.00
差旅费	310,133.57	476,681.00
报关费	1,022,499.83	437,889.00
折旧费	100,988.66	176,613.00
其他	4,476,653.79	3,957,196.00
合计	20,039,439.98	27,211,847.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

其他说明：根据新收入会计准则，将原计入销售费用的运输费作为合同履约成本调整至营业成本核算，报告期内发生额 16,634,710.60 元。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	53,438,655.90	46,295,925.00
折旧及摊销费	10,866,903.70	9,318,429.00
办公费	5,657,331.90	3,811,550.00
差旅费	1,217,088.44	830,286.00
其他	425,906.34	8,048,178.00
合计	71,605,886.28	68,304,368.00

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	72,976,127.54	45,161,033.00
材料费	19,772,181.50	15,370,560.00
其他	3,067,940.42	3,443,536.00
认证试验费	825,286.38	1,758,025.00
折旧费	10,710,665.08	13,709,891.00
合计	107,352,200.92	79,443,045.00

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,220,928.08	15,211,943.00
减：利息资本化	0.00	0.00
减：利息收入	-4,663,520.47	-3,621,586.00
汇兑净损失	4,635,258.64	767,798.00
长期应收款折现摊销	-17,840.73	-116,174.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

银行手续费及其他	1,035,601.48	1,307,990.00
合计	15,210,427.00	13,549,971.00

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	8,497,745.75	11,092,407.00
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	4,674,274.93	4,153,400.00
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	0.00	125,000.00
直接计入当期损益的政府补助	3,823,470.82	6,814,007.00
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	125,944.13	0.00
其中：个税扣缴税款手续费	125,944.13	
合计	8,623,689.88	11,092,407.00

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,935,482.87	-10,533,460.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-2,014,346.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,405,514.60	4,196,894.00
处置衍生金融资产取得的投资收益	141,983.19	97,036.00
合计	612,014.92	-8,253,876.00

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇合同	27,950,400.00	-1,233,696.00
合计	27,950,400.00	-1,233,696.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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
其他非流动金融资产	-38,183.49	54,109.00
银行理财产品	-304,817.39	-1,134,045.00
远期外汇合同	-186,248.43	
合计	-529,249.31	-1,079,936.00

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,187,841.24	-54,996.00
长期应收款坏账损失	328,627.17	
应收账款坏账损失	3,253,178.06	-91,450.00
合计	2,393,963.99	-146,446.00

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	-3,172,709.38	-8,268,538.00
合计	-3,172,709.38	-8,268,538.00

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
处置未划分为持有待售的固定资产及无形资产的处置利得或损失	311,049.16	0.00
其中：固定资产	311,049.16	0.00
合计	311,049.16	0.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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
违约赔偿罚款收入	2,327,697.74	9,138,563.81	2,327,697.74
非流动资产毁损报废利得	256,301.87	350,668.00	256,301.87
其中：固定资产毁损报废利得	256,301.87	350,668.00	256,301.87
其他	563,420.80	14,936.19	563,420.80
合计	3,147,420.41	9,504,168.00	3,147,420.41

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	546,584.76	1,425,255.50	546,584.76
其他	132,469.38	17,059.50	132,469.38
合计	679,054.14	1,442,315.00	679,054.14

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,663,323.00	2,474,620.00
递延所得税费用	2,005,377.19	-5,345,471.00
合计	4,668,700.19	-2,870,851.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	111,621,176.17

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

按法定/适用税率计算的所得税费用	16,140,927.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	373,851.82
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	28,042.43
研发费加计扣除	-11,874,121.59
所得税费用	4,668,700.19

77、其他综合收益

详见附注第十节中的第七小节（57）。

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
收回银承兑汇票保证金	153,770,310.61	77,218,068.00
赔偿收入	2,650,118.78	129,592,301.00
租金收入	11,902,779.77	12,994,808.00
收到政府补助	5,308,014.66	8,731,212.00
套期活动收到的现金	27,950,400.00	0.00
利息收入	4,663,520.47	3,621,585.00
其他	2,504,949.25	3,920,474.00
合计	208,750,093.54	236,078,448.00

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、研发费用中付现部分	24,383,275.12	30,041,075.00
承兑汇票及远期外汇保证金	127,147,618.64	1,613,589.00
支付的赔偿款	1,810,174.70	17,925,990.00
外汇远期合同投资亏损	0.00	4,460,950.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

其他	38,342,107.78	30,839,018.00
合计	191,683,176.24	84,880,622.00

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	0.00	701,120,000.00
合计	0.00	701,120,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回保函和借款保证金	578,638.55	0.00
收回的回购库存股款项	0.00	27,740,000.00
合计	578,638.55	27,740,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的回购库存股款项	69,999,911.02	28,013,117.00
存入第三方平台之股权回购款	0.00	575,001.00
支付保函和借款保证金	67,847,506.78	0.00
偿还租赁负债支付的金额	3,085,111.25	0.00
其他	668,875.99	741,652.00
合计	141,601,405.04	29,329,770.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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	106,952,475.98	37,068,688.00
加：资产减值准备	778,745.39	8,414,984.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,719,284.56	46,710,371.00
使用权资产折旧	3,822,507.97	0.00
无形资产摊销	9,600,673.45	11,976,104.00
长期待摊费用摊销	1,141,160.43	1,255,591.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-311,049.16	1,073,944.00
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	290,282.89	0.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	529,249.31	1,079,936.00
财务费用（收益以“—”号填列）	11,598,056.48	23,696,039.00
投资损失（收益以“—”号填列）	-612,014.92	8,253,876.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	2,065,141.36	-6,732,167.00
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	386,510.03	0.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	-150,280,598.56	123,633,600.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	112,968,438.89	567,678,353.00
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-279,029,703.76	-410,238,642.00
其他	3,368,500.13	3,999,957.00
经营活动产生的现金流量净额	-128,012,339.53	417,870,634.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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	664,073,619.11	444,438,170.00
减：现金的期初余额	562,275,619.37	434,097,845.00
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	101,797,999.74	10,340,325.00

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	664,073,619.11	562,275,619.37
其中：库存现金	35,995.09	10,481.43
可随时用于支付的银行存款	664,037,624.02	562,265,137.94
三、期末现金及现金等价物余额	664,073,619.11	562,275,619.37

80、所有者权益变动表项目注释

☐ 适用 ☒ 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

货币资金	109,581,498.28	银行承兑汇票保证金 29,041,481.67 元， 借款保证金 78,265,544.71 元，远期外汇 合同保证金 1,944,508.58 元，保函保证金 329,963.32 元，合计 109,581,498.28 元。 除此之外，期末货币资金中无其他因抵 押、质押或冻结等对使用有限制、有潜 在回收风险的款项。
合计	109,581,498.28	--

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	31,969,302.66	6.4601	206,524,895.31
港币	953,166.51	0.83210	793,129.85
欧元	3,075.41	7.6862	23,638.22
英镑	22,774.92	8.9410	203,630.56
越南盾	118,073,555,110.00	0.0003	33,142,166.97
瑞士法郎	9,580,108.36	7.0134	67,189,131.95
应收账款	--	--	--
其中：美元	129,895,598.29	6.4601	839,138,554.51
其他应收款	--	--	--
其中：美元	1,309,515.26	6.4601	8,459,599.53
港币	224,950.00	0.8321	187,180.90
英镑	72.57	8.9410	648.85
越南盾	2,830,903,118.37	0.0003	794,608.61
其他非流动金融资产	--	--	--
其中：美元	589,256.81	6.4601	3,806,657.92
短期借款	--	--	--
其中：美元	41,426,947.33	6.4601	267,622,222.45
应付账款	--	--	--

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

其中：美元	40,281,204.86	6.4601	260,220,611.52
港币	10,631,431.26	0.8321	8,846,413.95
欧元	19,569.94	7.6862	150,418.47
其他应付款	--	--	--
其中：美元	175,602.93	6.4601	1,134,412.49
港币	1,602,604.66	0.8321	1,333,527.34
越南盾	11,221,330,710.70	0.0003	3,149,724.90
一年内到期长期借款	--	--	--
其中：美元	4,521,092.55	6.4601	29,206,710.00
港币	50,000,000.00	0.8321	41,605,000.00
长期借款	--	--	--
其中：美元	10,549,215.96	6.4601	68,148,990.00
港币	66,898.04	0.8321	55,665.86

- (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。

子公司名称	主要经营地	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
		记账本位币	
GGEC AMERICA INC.	美国	1 美元=6.4601 人民币	1 美元=6.5249 人民币
国光电器（香港）有限公司	香港	1 港币=0.8321 人民币	1 港币=0.84164 人民币
GGEC EUROPE LIMITED	英国	1 英镑=8.9410 人民币	1 英镑=8.8903 人民币
国光电器（越南）有限公司	越南	1 人民币=3562.6 越南盾	1 人民币=3530.3 越南盾

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

- (1) 现金流量套期的具体情况：

① 风险来源及性质

本集团的风险为外汇波动风险

② 风险管理目标及相关分析

根据集团实际业务情况，集团及全资子公司与商业银行开展外汇衍生品交易业务的总规模根据未来24个月的销售、采购情况进行滚动跟踪，开展的外汇衍生品交易业务规模以外币收入额的90%为基础计算，且不超过该等收入与外币支付之差。

③ 运用套期会计处理的预期效果的定性分析

对与远期汇率变动相关的预期销售和对应的预期采购的现金流量变动进行现金流量套期，预期销售及对应的预期采购的现金

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

流量随市场价格变化。当确认以外币结算的预期销售及对应的预期采购时，汇率的变化将影响损益。集团的政策是对冲汇率风险，并指定为现金流量套期。

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
花都区视听电子产业创新服务平台专项资金		递延收益、其他收益	106,736.04
珠三角地区跨市转出奖国光园区整饰项目		递延收益、其他收益	49,999.98
广州市商务委员会促进外贸转型升级项目		递延收益、其他收益	208,333.32
省级工业与信息化专项资金		递延收益、其他收益	177,692.52
广州市商务委员会重点服务进口业务贴息		递延收益、其他收益	30,233.34
广州市科技计划项目-广州市国光电声电子研究院		递延收益、其他收益	40,212.06
省级财政资金支持技术改造项目-国光扬声器生产设备技术改造		递延收益、其他收益	529,597.98
市财政局省内外经贸发展与口岸建设专项资金-技术进口		递延收益、其他收益	9,776.94
区工信局中小企业发展专项资金产业化技术改造		递延收益、其他收益	160,107.06
广州市工业和信息化发展专项资金智能音响扩大规模技术改造项目		递延收益、其他收益	259,999.98
促进外经贸转型升级项目补贴		递延收益、其他收益	120,000.00
ERP 信息化管理系统项目补贴		递延收益、其他收益	26,129.04
引进消化吸收再创新技术进口专项补贴及服务外包补贴款		递延收益、其他收益	18,817.20

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2016 年省级工业与信息化专项资金		递延收益、其他收益	145,113.21
广东省工业企业技术改造补贴		递延收益、其他收益	429,357.99
广东省工业企业技术改造补贴		递延收益、其他收益	165,327.51
语音交互智能音箱自动化生产线技术改造项目补贴		递延收益、其他收益	454,545.48
广州市新兴产业发展补助国光声频技术公共服务平台建设项目		递延收益、其他收益	620,858.22
广州市工业和信息化局数字化智造工厂建设项目		递延收益、其他收益	151,097.82
广州市财政局国库支付分局拨付的技改专项补贴		递延收益、其他收益	438,666.64
可穿戴电子产品电源用软包锂离子电池关键技术的研究		递延收益、其他收益	175,000.00
聚合物锂离子电池产能提升技术改造项目		递延收益、其他收益	139,432.64
聚合物锂离子电池产能提升技术改造项目	858,599.71	递延收益、其他收益	57,240.00
高性能锂离子电池关键材料的研发及成果转化		递延收益、其他收益	75,000.00
数字音频电声系统产业化建设		递延收益、其他收益	84,999.96
高性能电声系统装备关键技术研究项目补贴款	200,000.00	递延收益	
博士后工作站科研项目补贴	300,000.00	递延收益	
商务发展专项资金	673,762.87	其他收益	673,762.87
高功率聚合物锂离子电池自动化生产技术改造项目补贴	587,800.00	其他收益	587,800.00
企业稳岗见习补贴	1,076,850.24	其他收益	1,076,850.24
其他	1,611,001.84	其他收益	1,611,001.84
合计	5,308,014.66		8,623,689.88

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

85、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐ 适用 ☒ 不适用

2、同一控制下企业合并

☐ 适用 ☒ 不适用

3、反向购买

☐ 适用 ☒ 不适用

4、处置子公司

☐ 适用 ☒ 不适用

5、其他原因的合并范围变动

☐ 适用 ☒ 不适用

6、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

☐ 适用 ☒ 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(2) 重要的非全资子公司

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

☐ 适用 ☒ 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(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

☐ 适用 ☒ 不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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	
广州锂宝	广州	广州	锂离子电池制造	47.42%		权益法

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(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
流动资产	2,108,897,048.53	859,157,259.30
其中：现金和现金等价物	289,431,954.35	257,974,880.69
非流动资产	1,703,513,634.41	1,667,684,568.99
资产合计	3,812,410,682.94	2,526,841,828.29
流动负债	1,485,464,957.93	314,822,167.27
非流动负债	1,126,548,924.04	1,030,599,666.97
负债合计	2,612,013,881.97	1,345,421,834.24
少数股东权益	622,399,082.62	611,033,668.84
归属于母公司股东权益	577,997,718.35	570,386,325.21
按持股比例计算的净资产份额	274,086,518.04	270,477,195.41
调整事项	8,357,283.46	9,361,368.44
--其他	8,357,283.46	9,361,368.44
对合营企业权益投资的账面价值	282,443,801.50	279,838,563.85
营业收入	1,117,305,285.94	40,690,177.96
财务费用	21,136,712.93	2,791,560.82
净利润	18,976,806.92	-18,063,865.53
综合收益总额	18,976,806.92	-18,063,865.53

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

投资账面价值合计	92,906,414.22	95,649,148.24
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-5,540,720.52	-4,739,765.00
--综合收益总额	-5,540,720.52	-4,739,765.00

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐ 适用 ☒ 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐ 适用 ☒ 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐ 适用 ☒ 不适用

4、重要的共同经营

☐ 适用 ☒ 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

☐ 适用 ☒ 不适用

6、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

八、与金融工具相关的风险

本集团与金融工具相关的风险源于本集团在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

些工具的账面金额。

本集团货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本集团认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的70.70%（比较期：73.90%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的85.98%（比较期：68.50%）。

2、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团财务部门统筹公

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备。

截止2021年6月30日，本集团金融负债到期期限如下：

项目名称	2021年6月30日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	908,811,843.54				908,811,843.54
应付票据	56,126,512.59				56,126,512.59
应付账款	1,006,342,115.70				1,006,342,115.70
其他应付款	84,606,726.14				84,606,726.14
一年内到期的长期借款	134,243,571.47				134,243,571.47
长期借款		184,060,899.67	12,296,000.00	-	196,356,899.67
合计	2,190,130,769.44	184,060,899.67	12,296,000.00	-	2,386,487,669.11

项目名称	2020年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	466,874,313.73				466,874,313.73
应付票据	82,410,128.86				82,410,128.86
应付账款	1,163,500,830.38				1,163,500,830.38
其他应付款	119,644,105.99				119,644,105.99
一年内到期的长期借款	339,103,273.78				339,103,273.78
长期借款		101,121,500.00			101,121,500.00
合计	2,171,532,652.74	101,121,500.00	-	-	2,272,654,152.74

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本集团是以出口为主的企业，以外币结算的海外销售占集团销售收入的80.17%以上，本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)存在外汇风险，为规避主营业务所产生的外汇汇率波动风险，本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险，另外根据对外汇率变化的预计有计划地购入远期外汇合同、人民币对外汇期权组合和人民币外汇货币掉期。

① 截止2021年6月30日，本集团对于记账本位币为人民币的公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

单位：元

2021年6月30日						
项目名称	美元		港币		其他外币项目	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	25,292,754.35	163,393,722.36	184,714.73	153,701.13	9,583,183.77	67,212,770.19
应收账款	127,145,724.83	821,374,096.97				-

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

其他应收款	1,599,005.59	10,329,736.01				-
其他非流动金融资产	589,256.81	3,806,657.92				-
短期借款	41,426,947.33	267,622,222.45				-
应付账款	38,033,559.30	245,700,596.43	10,640,296.71	8,853,790.89	19,569.94	150,418.47
其他应付款	2,272,603.42	14,681,245.35				-
一年内到期长期借款			50,000,000.00	41,605,000.00		-
长期借款			66,898.04	55,665.86		-
远期外汇合同名义本金	156,360,000.00	1,010,101,236.00				

2020年12月31日						
项目名称	美元		港币		其他外币项目	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	7,172,727.62	46,801,330.43	184,714.73	155,463.31	1,095.01	8,787.46
应收账款	149,745,782.10	977,076,253.62		-		-
其他应收款	610,089.50	3,980,772.98		-		-
其他非流动金融资产	589,256.81	3,844,841.76		-		-
短期借款	16,280,542.07	106,228,908.93		-		-
应付账款	36,555,973.31	238,524,070.25	12,227,991.52	10,291,566.78	57,439.94	460,955.52
其他应付款	2,298,267.07	14,995,962.81		-		-
一年内到期长期借款	25,500,000.00	166,384,950.00	79,996,197.90	67,328,000.00		-
长期借款	58,408.27	381,108.10	66,139.75	55,665.86		-
远期外汇合同名义本金	163,500,000.00	1,066,821,150.00				

②敏感性分析

于2021年6月30日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值5%，那么本集团当年的净利润将减少或增加1,950.19万元。

于2021年6月30日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于港币升值或贬值5%，那么本集团当年的净利润将增加或减少214.03万元。

(2)利率风险

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

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

截止2021年6月30日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，本集团当年的净利润就会下降或增加57.63万元(2020年12月31日：约33.36万元)。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			117,900,000.00	117,900,000.00
（1）债务工具投资			117,900,000.00	117,900,000.00
（二）其他流动资产		33,069,075.00		33,069,075.00
（1）套期工具		33,069,075.00		33,069,075.00
（三）其他非流动金融资产			87,031,651.27	87,031,651.27
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

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

内容	2021年6月30日公允价值	估值技术	输入值
衍生工具：			
套期工具	33,069,075.00	现金流量折现法	预期利率合同利率反映发行人信用风险的折现率

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

于2021年6月30日，本集团划分为第三层次的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括银行理财产品及股权投资。针对该等第三层次的金融资产，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型等。估值技术的输入值主要包括预期年化收益率等。

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

项目	2020年 12月31 日	转 入 第 三 层 次	转 出 第 三 层 次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2021年6 月30日	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	购入	发行	出售	结算		
交易性金 融资产：											
债务工具 投资	344,004 ,817.39			3,100,69 7.21		398,200,0 00.00		624,000, 000.00		117,900, 000.00	
其他非流 动金融资 产	7,069,8 34.76					80,000,00 0.00				87,031,6 51.27	-38,183.49
合计	351,074 ,652.15			3,100,69 7.21		478,200,0 00.00		624,000, 000.00		204,931, 651.27	-38,183.49

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

☐ 适用 ☒ 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐ 适用 ☒ 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收票据、应收款项、长期应收款、应付票据、借款及应付款项。本集团不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广西国光投资发展有限公司	广西梧州	投资	24,769,219.84	13.47%	13.47%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是智度集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十、九、（1）小节。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十、九、（3）小节。

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
广州爱浪智能科技有限公司	联营企业
KV2 Audio Inc.	联营企业
广州锂宝新材料有限公司	合营企业
广州国光智能电子产业园有限公司	联营企业
广州威发音响有限公司	联营企业

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
梧州国光投资管理有限公司	前实控人实际控制的公司
广州市智度商业保理有限公司	控股股东的控股子公司
宜宾光原锂电材料有限公司	本公司合营公司之子公司
宜宾锂宝新材料有限公司	本公司合营公司之子公司
广州国光仪器有限公司	前实际控制人的控股子公司

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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
梧州国光投资管理有限公司	水电费	1,339,137.07	1,339,137.07	否	766,286.61

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
广州爱浪智能科技有限公司	销售音箱及部件	0.00	1,267.00
KV2 Audio Inc.	销售部件	113,844.41	0.00
广州威发音响有限公司	销售音箱及部件	5,110,053.75	0.00

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州爱浪智能科技有限公司	经营租赁	708,456.82	537,144.00
广州国光仪器有限公司	经营租赁	17,266.54	10,288.00
广州国光智能电子产业园有限公司	经营租赁	5,710.09	3,876.00

本公司作为承租方：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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
广州国光智能电子产业园有限公司	0.00	2017 年 07 月 11 日	2021 年 01 月 21 日	是
宜宾光原锂电材料有限公司	4,640,875.00	2019 年 07 月 30 日	2024 年 07 月 30 日	否
宜宾锂宝新材料有限公司	4,640,875.00	2019 年 07 月 30 日	2024 年 07 月 30 日	否

于 2019 年度，按照《关于广州锂宝锂电池正极材料项目的投资合作协议》(“合作协议”)的约定，本公司的合营企业广州锂宝和四川省集成电路和信息安全产业投资基金有限公司(“集安基金”)及四川弘芯股权投资基金管理有限公司(“弘芯管理”)共同向成都集信锂宝投资中心(有限合伙)(“集信锂宝”)注资。集信锂宝的资本金为 7.01 亿元，其中广州锂宝作为有限合伙人出资 2.1 亿元，集安基金作为有限合伙人出资 4.9 亿元，弘芯管理作为执行事务合伙人出资 100 万元。

集信锂宝其后向广州锂宝的原全资子公司，光原锂电和宜宾锂宝分别增资 2.5 亿元，获得其 41.67%的股权。此外，第三方公司宜宾市新兴产业发展投资有限责任公司也向光原锂电和宜宾锂宝增资各 0.5 亿元，获得其 8.33%的股权。此外，集信锂宝也向光原锂电及宜宾锂宝分别借出金额为 45,000,000 元的可转债(合共 90,000,000 元)，期限为 5 年，利息为单利每年 7%。本公司和广州锂宝的股东宜宾天原集团股份有限公司(“天原集团”)分别按照 10%和 90%的比例对集信锂宝以可转债方式投资到光原锂电和宜宾锂宝的债权投资提供保证担保。同时，广州锂宝将其所持有的宜宾锂宝和光原锂电的股权，按 10%和 90%的比例质押给本公司和天原集团，作为本公司和天原集团承担股权回购义务及担保义务的反担保。

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
广西国光投资发展有限公司	477,318,674.00	2020 年 07 月 28 日	2024 年 02 月 06 日	否

(5) 关联方资金拆借

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,298,371.15	3,902,167.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(8) 其他关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	KV2 Audio Inc.	5,141,796.95	5,141,796.95	5,193,373.31	5,193,373.31
应收账款	广州威发音响有限公司	4,390,801.26	96.61	0.00	0.00
预付账款	梧州国光投资管理有限公司	678,102.10	0.00	693,373.52	0.00
其他应收款	广州国光仪器有限公司	135.83	6.11	104.16	4.69
其他应收款	广州爱浪智能科技有限公司	12,614.85	567.67	11,084.57	498.81
其他应收款	广州国光智能电子产业园有限公司	8,475.30	381.39	2,031.49	91.42
其他应收款	广州威发音响有限公司	51,300.00	2,308.50	51,300.00	2,308.50

(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
合同负债	广州爱浪智能科技有限公司	68,838.58	116,259.49
合同负债	广州国光仪器有限公司	2,752.29	2,752.29
其他应付款	广州爱浪智能科技有限公司	142,922.00	142,922.00
其他应付款	梧州国光投资管理有限公司	343,782.25	0.00
其他应付款	广州市智度商业保理有限公司	23,999,377.86	43,697,342.10
其他应付款	广西国光投资发展有限公司	5,000,000.00	0.00

其他说明：2021 年 6 月 30 日供应链融资款项为公司对广州市智度商业保理有限公司余额，该部分款项系供应商以其对公司

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

的应收账款向广州市智度商业保理有限公司进行应收账款保理尚未到期的金额，2021 年 1-6 月供应商保理总额为 123,149,208.31 元。

7、关联方承诺

(1) 关联方销售

单位：元

单位名称	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
广州威发音响有限公司	7,019,039.38	3,294,472.57

(2) 接受担保（尚未使用的额度）

单位：元

提供担保单位名称	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
广西国光投资发展有限公司	1,317,082,326.00	1,282,572,647.00

(3) 提供担保（尚未使用的额度）

单位：元

接受担保单位名称	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
宜宾光原锂电材料有限公司	8,859,125.00	8,860,000.00
宜宾锂宝新材料有限公司	8,859,125.00	8,860,000.00

(4) 租赁

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
广州爱浪智能科技有限公司	经营租赁	2,100,672.90	2,215,104.00
广州国光仪器有限公司	经营租赁	12,000.00	30,000.00

8、其他

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

☐ 适用 ☒ 不适用

5、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本性支出承诺事项

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

单位：元

	2021年6月30日	2020年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	57,292,117.98	55,976,699.42
无形资产	1,395,432.03	3,368,309.91
合计	58,687,550.01	59,345,009.33

(2) 租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

单位：元

	2021年6月30日	2020年12月31日
一年以内	9,993,916.94	13,340,361.94
一到二年	5,300,605.21	5,942,788.35
二到三年	1,407,557.08	5,112,648.24
三年以上	-	-
合计	16,702,079.23	24,395,798.53

(3) 对外投资承诺事项

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

公司2020年10月与深创投红土股权投资管理(深圳)有限公司等公司签订合伙协议，公司以自有或自筹资金 2 亿元人民币认购深创投红土股权投资管理(深圳)有限公司发起设立的深圳市红土岳川股权投资基金合伙企业(有限合伙)的基金份额。截至2021年6月30日止，公司已缴纳8,000万元。

公司2020年10月与智度科技股份有限公司、广州智链未来科技有限公司及宁波梅山保税港区泛信嘉辰股权投资合伙企业(有限合伙)共同出资设立合资公司广州智度供应链金融有限责任公司，公司出资600.00万元，股权比例为20.00%。截至2021年6月30日止，公司尚未实际出资。

公司2021年5月与Genimous AI (HK) Limited签订股权转让协议，由公司受让其持有的广州威发音响有限公司40.00%的股权，股权转让价款为271.2万元。截至2021年6月30日止，公司尚未实际支付上述股权转让款。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

于2021年6月30日，本集团正在使用的位于广州花都区国光工业园区约202亩土地尚未取得土地使用权证。根据广州市花都区土地开发储备中心出具的复函，该等土地的公开出让程序正在进行中。本集团管理层预计公开出让程序将于2021年年底前完成，由于尚需缴付的土地款项未能合理估计，因此，于2021年6月30日，本集团未对此事项计提相应的负债。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐ 适用 ☒ 不适用

2、利润分配情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、销售退回

☐ 适用 ☒ 不适用

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4、其他资产负债表日后事项说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 未来适用法

☐ 适用 ☒ 不适用

2、债务重组

☐ 适用 ☒ 不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 其他资产置换

☐ 适用 ☒ 不适用

4、年金计划

☐ 适用 ☒ 不适用

5、终止经营

☐ 适用 ☒ 不适用

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

本集团报告分部包括：

①电子元器件业务,负责生产及销售电子元器件；

②其他,主要负责房屋及建筑物出租业务；

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

(2) 2021年半年度及2021年6月30日分部信息列示如下：

单位：元

	电子元器件业务	其他	合计
对外交易收入	2,159,098,221.79	27,060,881.18	2,186,159,102.97
主营业务成本	1,876,179,654.40	11,005,185.67	1,887,184,840.07
资产总额	4,474,485,151.77	111,001,803.92	4,585,486,955.69
负债总额	2,501,134,149.18	6,731,778.32	2,507,865,927.50

(3) 其他分部信息

①产品和劳务对外交易收入

单位：元

对外交易收入	2021/6/30	2020/6/30
中国内地	884,180,405.89	613,910,856.00
欧洲地区	411,561,893.85	366,813,216.00
美国地区	459,460,366.22	251,607,653.00
中国香港	183,332,505.06	71,074,993.00
其他地区	247,623,931.95	112,135,596.00
合计	2,186,159,102.97	1,415,542,314.00

②对主要客户的依赖程度

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

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

单位：元

	2021 年 6 月 30 日	
客户名称	营业收入	占本集团全部
		营业收入的比例(%)
第一大客户	694,878,789.19	31.79%
第二大客户	417,753,623.33	19.11%
合计	1,112,632,412.52	50.90%

续：

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

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐ 适用 ☒ 不适用

8、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

按单项计提坏账准备的应收账款	5,158,166.95	0.57%	5,158,166.95	100.00%	0.00	5,221,743.31	0.55%	5,221,743.31	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	902,538,111.68	99.43%	926,809.10	0.10%	901,611,302.58	943,198,689.73	99.45%	1,568,599.71	0.17%	941,630,090.02
其中：										
组合 1.所有集团外客户款：	429,477,112.75	47.32%	926,809.10	0.22%	428,550,303.65	447,720,646.14	47.21%	1,568,599.71	0.35%	446,152,046.43
组合 2.应收合并范围内关联方往来款	473,060,998.93	52.12%	0.00	0.00%	473,060,998.93	495,478,043.59	52.24%	0.00	0.00%	495,478,043.59
合计	907,696,278.63	100.00%	6,084,976.05	0.67%	901,611,302.58	948,420,433.04	100.00%	6,790,343.02	0.72%	941,630,090.02

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收客户一	5,141,796.95	5,141,796.95	100.00%	预计难以收回
应收客户二	16,370.00	16,370.00	100.00%	预计难以收回
合计	5,158,166.95	5,158,166.95	--	--

按单项计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：组合 1.所有集团外客户款：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	358,795,473.83	9,677.30	0.00%
逾期 1 年以内	70,277,663.35	646,813.70	0.92%
逾期 1-2 年	383,890.57	250,233.10	65.18%
逾期 2-3 年	20,085.00	20,085.00	100.00%
合计	429,477,112.75	926,809.10	--

确定该组合依据的说明：所有集团外客户款

按组合计提坏账准备：组合 2.应收合并范围内关联方往来款：

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	473,060,998.93	0.00	0.00%
合计	473,060,998.93	0.00	--

确定该组合依据的说明：应收合并范围内关联方往来款

按组合计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

确定该组合依据的说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	897,306,086.58
1 年以内	897,306,086.58
1 至 2 年	383,890.57
2 至 3 年	4,848,134.31
3 年以上	5,158,167.17
3 至 4 年	83,771.85
4 至 5 年	0.00
5 年以上	5,074,395.32
合计	907,696,278.63

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	6,790,343.02	529,928.75	1,286,872.08	0.00	-51,576.36	6,084,976.05
合计	6,790,343.02	529,928.75	1,286,872.08	0.00	-51,576.36	6,084,976.05

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收账款核销情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

应收账款核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
余额前五名的应收账款总额	683,451,013.23	75.30%	381,757.58
合计	683,451,013.23	75.30%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐ 适用 ☒ 不适用

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	122,992,952.78	58,854,768.91
合计	122,992,952.78	58,854,768.91

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

☐ 适用 ☒ 不适用

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2) 重要逾期利息

☐ 适用 ☒ 不适用

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

☐ 适用 ☒ 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐ 适用 ☒ 不适用

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	23,198,572.97	33,144,787.20
应收资产转让款	40,275,814.35	16,854,806.85
应收集团内子公司	55,779,112.99	3,799,489.49
应收租金	1,437,408.05	2,145,512.52
应收代垫认证测试费	168,874.51	1,364,035.73
应收押金及保证金	502,585.14	344,079.61
应收员工备用金	776,636.20	343,097.45
其他	2,927,965.57	1,917,183.66
合计	125,066,969.78	59,912,992.51

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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	1,032,431.57	0.00	25,792.03	1,058,223.60
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第三阶段	-52,176.73		52,176.73	0.00
--转回第一阶段				
本期计提	1,362,971.75			1,362,971.75
本期转回	269,209.59		25,792.03	295,001.62
本期核销			52,176.73	52,176.73
2021 年 6 月 30 日余额	2,074,017.00	0.00	0.00	2,074,017.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	117,554,972.32
1 年以内	117,554,972.32
1 至 2 年	7,488,067.00
2 至 3 年	23,930.46
合计	125,066,969.78

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,058,223.60	1,362,971.75	295,001.62	52,176.73	0.00	2,074,017.00

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

合计	1,058,223.60	1,362,971.75	295,001.62	52,176.73	0.00	2,074,017.00
----	--------------	--------------	------------	-----------	------	--------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款	52,176.73

其中重要的其他应收款核销情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他应收款核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收一子公司款项	应收子公司款项	50,817,311.70	1 年以内	40.63%	0.00
应收一公司资产转让款	应收资产转让款	24,400,080.00	1 年以内	19.51%	1,098,003.60
出口退税	应收出口退税款	23,198,572.97	1 年以内	18.55%	0.00
应收一公司股权转让款	应收资产转让款	7,418,695.47	1-2 年	5.93%	333,841.30
应收一公司资产转让款	应收资产转让款	6,925,072.16	1 年以内	5.54%	311,628.25
合计	--	112,759,732.30	--	90.16%	1,743,473.15

6) 涉及政府补助的应收款项

☐ 适用 ☒ 不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	543,239,457.31	9,149,622.00	534,089,835.31	555,814,938.31	9,149,622.00	546,665,316.31
对联营、合营企业投资	319,221,611.23		319,221,611.23	317,739,524.84		317,739,524.84
合计	862,461,068.54	9,149,622.00	853,311,446.54	873,554,463.15	9,149,622.00	864,404,841.15

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
梧州恒声	68,000,000.00		30,000,000.00			38,000,000.00	
国光电子	104,929,600.00					104,929,600.00	
国光科技	60,000,000.00					60,000,000.00	
GGEC AMERICA INC.	55,451,483.00					55,451,483.00	
梧州科技	100,000,000.00					100,000,000.00	
GGEC EUROPE LIMITED	0.00					0.00	9,149,622.00
港子公司	7,377,450.00					7,377,450.00	
资产管理公司	2,940,000.00					2,940,000.00	
国际贸易公司	4,200,000.00					4,200,000.00	
Guoguang Electric	143,766,783.31	17,424,519.00				161,191,302.31	

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(Vietnam) Company Limited							
合计	546,665,316.31	17,424,519.00	30,000,000.00		0.00	534,089,835.31	9,149,622.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
广州锂宝	271,247,893.64			3,609,322.63						274,857,216.27	
小计	271,247,893.64			3,609,322.63						274,857,216.27	
二、联营企业											
乐韵瑞	7,011,707.70			-154,158.47						6,857,549.23	
产业园公司	37,858,907.65			-4,164,124.52						33,694,783.13	
广州爱浪	1,621,015.85			-471,021.68						1,149,994.17	
广州威发		2,711,857.77		-49,789.34						2,662,068.43	
小计	46,491,631.20	2,711,857.77		-4,839,094.01						44,364,394.96	
合计	317,739,524.84	2,711,857.77		-1,229,771.38						319,221,611.23	

(3) 其他说明

长期股权投资减值准备：

单位：元

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,752,245,603.15	1,568,050,810.51	1,219,385,122.00	1,081,927,985.00
其他业务	190,439,213.99	178,102,203.03	63,165,777.00	43,813,161.00
合计	1,942,684,817.14	1,746,153,013.54	1,282,550,899.00	1,125,741,146.00

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,229,771.38	-8,901,350.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,014,346.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,280,083.76	3,728,043.00
处置衍生金融资产取得的投资收益	27,670.85	97,036.00
合计	2,077,983.23	-7,090,617.00

6、其他

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-290,282.89	

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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）	8,623,689.88	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,018,248.48	银行理财产品及衍生金融资产的投资收益、公允价值变动损益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,758,649.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,079,212.78	
减：所得税影响额	3,689,608.55	
少数股东权益影响额	-15,948.57	
合计	19,515,857.43	--

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	5.27%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.31%	0.19	0.19

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

国光电器股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他

☐ 适用 ☒ 不适用