

公告编号：2021-015

证券代码：870707

证券简称：富胜实业

主办券商：长江证券

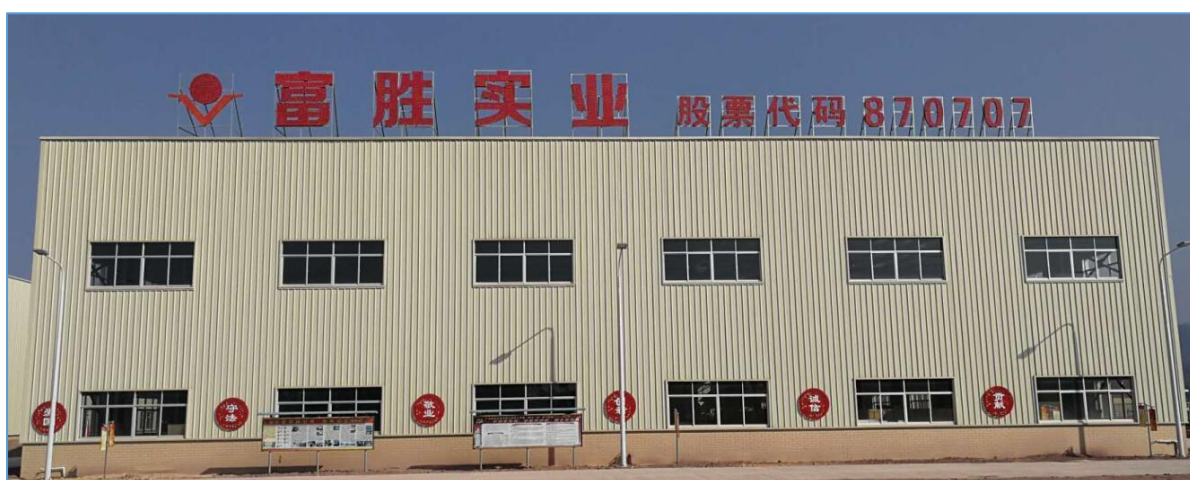


富胜实业

NEEQ : 870707

广东富胜实业股份有限公司

GuangDong Fusheng Industrial Company Limited



半年度报告

2021

公司半年度大事记



2021 年 6 月，广东省市场监督管理局授予公司连续二十四年广东省“守合同重信用”企业。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	71

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李云凤、主管会计工作负责人曾征宇及会计机构负责人（会计主管人员）周国珍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、产品单一风险及原材料价格波动风险	公司主要生产金属冲压件，产品主要为影音播放设备结构件及电视机结构件，产品较为单一，抗风险能力较弱。产品的主要原材料为镀锌钢板，材料价格与钢材价格紧密相关。钢材消耗占公司生产成本的比重在 60%左右，占比较高。如果钢材价格发生波动，将会影响公司的原材料价格，从而直接影响公司的成本及利润水平，对公司的经营业绩产生一定程度的影响。 应对措施：（1）针对产品单一风险，公司将紧随下游客户的产品升级，不断更新公司的产品配套，丰富公司的产品类别，提升产品附加值，确保公司金属冲压件业务的稳步增长。（2）针对原材料价格波动风险，公司将密切关注钢材期货走势，合理安排采购计划，提高供产销匹配度，减少价格波动的影响。同时，公司将积极提高产品的附加值，减少价格波动对利润的挤压影响。（3）积极拓展业务，参与政府采购网采购业务。
2、实际控制人不当控制风险	截至报告期末，实际控制人李云凤、周国富夫妻持有股份公司 100%股份，同时李云凤担任股份公司董事长兼法定代表人。在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系，股份公司成立以来也未

	发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除未来实际控制人可能通过行使股东表决权、管理职能或其他方式对公司的发展战略、经营决策、资金使用、人事安排等方面进行不当控制或安排，从而造成公司及其他股东权益受损。 应对措施：针对实际控制人控制不当的风险，公司已按照相关规定，进一步完善关联交易约束机制、纠纷解决机制等内控制度，并设置了股东大会、董事会、监事会、高级管理层构成的“三会一层”的组织架构，并将适时引入新的投资者以增加公司股权分散程度。
3、客户依赖度过高风险	在公司的主要客户中，公司对广东省五华县教育局销售依赖度较高。虽然公司凭借良好的信誉和优质的服务赢得了客户的认可，并与客户建立起长期稳定的合作关系。但如果上述客户的经营情况恶化，或与公司的合作关系不再存续，会对公司的业绩产生比较大的不利影响。 应对措施：针对以上风险，公司今年重新启动五金结构件业务，公司将加大销售部门的业务拓展力度，以五华县五金结构件为立足点，逐步辐射粤东地区。另一方面，公司积极拓展新业务，争取业务多元化发展。
4、主要产品受下游产品应用变化影响的风险	公司的主要产品为影音播放设备结构件和电视机结构件，结构件主要应用于 DVD 机、机顶盒及电视机，其中公司生产的电视机后背板以 32 至 65 寸为主。随着宽带网络的普及，以及个人电脑、智能电视的发展，目前各类影音资源皆能通过网络下载，在电脑、智能电视中播放。DVD 机、机顶盒市场需求萎缩，致使本年度公司的影音播放设备结构件收入大幅下降；而大尺寸平板电视由于技术突破等原因，价格下降，32 寸电视机地位将逐渐被大尺寸电视机所取代，丧失电视机主流尺寸的地位。公司的主要产品所对应的下游产品均面临客户需求改变而导致淘汰的风险，如果公司无法紧跟市场需求，及时推出新产品，寻求新的利润增长点，对公司的经营业绩将带来一定程度的影响。 应对措施：针对以上风险，公司将加大销售部门的五金结构件业务拓展力度，打破影音播放设备结构件和电视机结构件局限性，争取发展全方面的五金结构件业务。
5、对关联方资金拆借依赖的风险	2021 年 6 月末，其他应付款中关联方资金拆入款余额为 10,182.78 万元，由于公司初始投入资本较小，公司经营营运资金较为紧张，一定程度上依赖关联方资金拆借款解决临时资金周转。因五华县中小学教育信息化建设项目收款周期长，未来仍对关联方资金支持产生依赖的风险。 应对措施：公司将通过以下方式进行资金筹集解决公司对关联资金的依赖问题：1）金融机构融资，公司目前尚无银行借款，可通过银行借款获得资金支持；2）股

	权融资，公司成功登陆新三板，将有助于公司提升知名度，吸引外部投资者，充实资金以备后续投资；3）股东注资，通过股东充实公司资本的方式，为公司后续资金需求提供保障。
6、进入新业务领域的风险	2017 年 11 月公司中标《五华县中小学教育信息化建设项目政府与社会资本合作 (PPP)》，公司开始涉足教育信息化领域，开展信息集成系统业务。涉足新的领域是公司从长期战略布局出发的慎重决定，但由于公司的管理层及相关技术人员在该领域未曾有过系统地实践，未来存在一定的市场风险和经营风险。 应对措施：涉足新的领域是公司从长期战略布局出发的慎重决定，但仍然存在一定的市场风险和经营风险。公司将不断加强内部控制和风险防范机制的建立和运行，确保公司投资的安全与收益。
7、中美贸易战和新型冠状病毒肺炎疫情对公司经营活动产生重大不利影响的的风险	受中美贸易战和“新冠肺炎”疫情影响，公司主要客户 TCL 集团订单逐渐转移至国外生产，致使公司电视机结构件订单急剧减少，2019 年第四季度起，公司电视机结构件已暂停生产。截至本报告报出日，公司的五金业务尚未恢复正常运行，主营业务受到严重影响。 应对措施：针对以上风险，公司今年重新启动五金结构件业务，截止本报告报出日公司已有小批量五金结构件生产，并取得销售。后续公司将加大销售部门的五金结构件业务拓展力度，争取本年公司的五金业务恢复正常运行。
本期重大风险是否发生重大变化：	存货规模大且周转较慢导致存货跌价的风险：因教育项目进展顺利，存货占比已减小为 1.32%，此风险在本报告期内已解除。

释义

释义项目		释义
股份公司、富胜实业、公司	指	广东富胜实业股份有限公司
股东大会	指	广东富胜实业股份有限公司股东大会
董事会	指	广东富胜实业股份有限公司董事会
监事会	指	广东富胜实业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
公司章程	指	广东富胜实业股份有限公司章程
教育项目	指	五华县中小学教育信息化建设项目
冲压件	指	通过冲压机床和模具使金属板材产生塑性变形或分离而获得的、满足形状和尺寸要求的工件。
五金模具	指	在工业生产中,用各种压力机和装在压力机上的专用工具,通过压力把金属材料制出所需形状的零件或制品。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
报告期末、本期期末	指	2021 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东富胜实业股份有限公司
英文名称及缩写	GuangDong Fusheng Industrial Company Limited —
证券简称	富胜实业
证券代码	870707
法定代表人	李云凤

二、 联系方式

董事会秘书	魏正润
联系地址	广东省梅州市五华县河东镇河东工业区长乐大道旁
电话	07534189668
传真	07534189669
电子邮箱	fss169@163.com
公司网址	www.gdfs169.com
办公地址	广东省梅州市五华县河东镇河东工业区长乐大道旁
邮政编码	514400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	广东富胜实业股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 3 月 5 日
挂牌时间	2017 年 2 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（33）-结构性金属制品制造（331）-金属结构制造（3311）
主要业务	电视机后背板、五金结构件、教育一体机、建筑安装业。
主要产品与服务项目	电视机后背板、DVD 及机顶盒等五金结构件；视听教学仪器、计算机、视听设备、社会公共安全设备安装及维护服务；建筑安装业；建筑装饰和其他建筑业；互联网接入及相关服务；数据处理和存储服务。
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	9,880,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（李云凤、周国富夫妻）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李云凤、周国富夫妻），一致行动人为（李

	云凤、周国富夫妻)
--	-----------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914414247075810723	否
注册地址	广东省梅州市五华县河东镇 河东工业区长乐大道旁	否
注册资本（元）	9,880,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区新华路特8号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长江证券

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	7,341,980.15	32,622,050.34	-77.49%
毛利率%	14.12%	5.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,110,715.15	-8,958,910.38	-20.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,621,630.36	-7,169,190.65	6.31%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-20.62%	-16.91%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-22.10%	-13.53%	-
基本每股收益	-0.72	-0.91	-20.88%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	183,370,373.07	193,874,519.52	-5.42%
负债总计	152,438,103.67	155,831,534.97	-2.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,932,269.40	38,042,984.55	-18.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.13	3.85	-18.70%
资产负债率%（母公司）	83.13%	80.38%	-
资产负债率%（合并）	83.13%	80.38%	-
流动比率	0.83	0.86	-
利息保障倍数	-13.19	-14.27	-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,280,163.96	51,997,482.61	-95.61%
应收账款周转率	0.06	0.37	-
存货周转率	1.15	0.64	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.42%	-17.85%	-
营业收入增长率%	-77.49%	-60.09%	-
净利润增长率%	-20.63%	-481.28%	-

（五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司属于金属结构制造行业，主要从事电视机、电机等产品五金结构件的生产及销售。公司的客户为家电行业，公司配套生产具有一定的优势，在各生产环节拥有完整的作业体系：五金冲压自动化生产，配套自动化表面处理系统，采用生物颗粒代替燃油、静电喷油，公司拥有先进的自动静电喷油设备，流水线作业更高效率，更能提高环境的净化水平。公司的下游客户为电视设备及其他家电设备等生产商。

公司设立市场部与客户对接，公司客户较为稳定。在稳定现有客户情况下，市场部逐步开发有生产规模的新客户，主要与客户研发及采购部门接触和商务沟通，条件成熟时进行议价打样及开模进入配套生产。

报告期内公司的营业收入主要来源于：1、电机等产品五金结构件的生产及销售；2、五华县中小学教育信息化建设项目工程款。

报告期内公司的商业模式未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	637,045.14	0.35%	1,087,700.68	0.56%	-41.43%
应收账款	108,285,115.57	59.05%	109,601,630.00	56.53%	-1.20%
存货	2,411,870.68	1.32%	8,015,688.26	4.13%	-69.91%
固定资产	38,717,104.60	21.11%	41,653,431.29	21.48%	-7.05%
在建工程	488,853.59	0.27%	220,692.42	0.11%	121.51%
无形资产	20,170,412.22	11.00%	20,377,642.44	10.51%	-1.02%
应付账款	42,174,281.35	23.00%	42,625,263.95	21.99%	-1.06%
其他应付款	101,827,831.85	55.53%	104,076,790.19	53.68%	-2.16%
其他流动资产	7,525,050.23	4.10%	7,813,530.80	4.03%	-3.69%

递延收益	8,352,823.77	4.56%	9,033,771.39	4.66%	-7.54%
------	--------------	-------	--------------	-------	--------

项目重大变动原因:

1. 报告期末货币资金 63.70 万元, 对比上年期末减少 41.43%, 主要是主营业务减少以及应收账款未收回。
2. 报告期末存货 241.19 万元, 对比上年期末减少 69.91%, 主要是公司教育项目加快建设, 教育项目存货对应减少。
3. 报告期末在建工程 48.89 万元, 对比上年期末增加 121.51%, 主要是公司西门保安室工程未完工未结转。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	7,341,980.15	100.00%	32,622,050.34	100.00%	-77.49%
营业成本	6,305,381.39	85.88%	30,710,027.30	94.14%	-79.47%
销售费用	0.00	0.00%	17,194.03	0.05%	-100.00%
管理费用	4,038,389.00	55.00%	4,666,304.64	14.30%	-13.46%
财务费用	501,590.00	6.83%	753,864.10	2.31%	-33.46%
信用减值损失	-4,325,118.11	-58.91%	-2,928,406.22	-8.98%	47.70%
资产减值损失	-18,960.30	-0.26%	354,789.06	1.09%	-105.34%
营业外收入	0.00	0.00%	7,600.00	0.02%	-100.00%
营业外支出	170,032.41	2.32%	522,661.84	1.60%	-67.47%
营业利润	-7,110,715.15	-96.85%	-8,155,097.82	-26.58%	-17.99%
净利润	-7,110,715.15	-96.85%	-8,958,910.38	-27.46%	-20.63%
经营活动产生的现金流量净额	2,280,163.96	-	51,997,482.61	-	-95.61%
投资活动产生的现金流量净额	19,180.50	-	-20,989,701.14	-	-100.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,750,000.00	-	-33,171,829.27	-	-91.71%

项目重大变动原因:

1. 报告期末营业收入 734.20 万元, 对比上年同期减少 77.49%, 主要是报告期内公司教育项目建设已到尾声, 且公司五金业务刚刚开展, 造成营业收入减少。
2. 报告期末营业成本 630.54 万元, 对比上年同期减少 79.47%, 主要是报告期内公司收入下降导致成本下降。
3. 报告期末销售费用 0 元, 对比上年同期减少 100.00%, 主要是报告期内公司业务下滑, 减少了相应服务费用支出。
4. 报告期末管理费用 403.84 万元, 对比上年同期减少 13.46%, 主要是报告期内公司加强

内部管理，减少管理费用。

5. 报告期末财务费用 50.16 万元，对比上年同期减少 33.46%，主要是报告期内公司借款减少，对应借款利息同步减少。
6. 报告期末信用减值损失-432.51 万元，对比上年同期增加 47.70%，主要是教育项目回款缓慢，公司计提应收账款坏账准备。
7. 报告期末资产减值损失-18.96 万元，对比上年同期减少 105.34%，主要是公司计提合同资产减值损失。
8. 报告期末营业外支出 17 万元，对比上年同期减少 67.47%，主要是公司报告期内没有对外捐款。
9. 报告期末营业外支出 22.00 万元，对比上年同期减少 34.00%，主要是报告期内公司营业利润下降，对外捐赠减少。
10. 经营活动产生的现金流量净额 228.07 万元，对比上年同期减少 95.61%，主要是报告期内教育项目款未收回。
11. 投资活动产生的现金流量净额 1.92 万元，对比上年同期减少 100.09%，主要是报告期内公司减少固定资产投入。
12. 筹资活动产生的现金流量净额-275.00 万元，对比上年同期减少 91.71%，主要是报告期内归还借款减少。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	680,947.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-170,032.41
非经常性损益合计	510,915.21
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	510,915.21

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
五华惠民村镇银行股份有限公司	参股公司	吸收人民币公众存款；发放人民币短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑与贴现；从事同业拆借等银行业务。	65,000,000.00	1,077,563,741.20	97,411,074.69	25,813,759.15	2,978,968.23

(二) 主要参股公司业务分析

☒适用 ☐不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
五华惠民村镇银行股份有限公司	与公司从事业务没有关联性	长期股权投资

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司积极相应国家关于抗击新型冠状病毒的政策，严格落实各项防疫措施。按照国家和地方政府要求，积极进行各项数据的申报，积极组织员工定期核酸检测和接种新冠疫苗。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	实际控制人	同业竞争承	2016 年 6 月	-	正在履行中

	或控股股东	诺	30 日		
挂牌	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2016 年 6 月 30 日	-	正在履行中
挂牌	董监高	关联交易承诺	2016 年 6 月 30 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、为避免2016年6月后出现同业竞争情形，实际控制人李云凤和周国富出具《避免同业竞争承诺函》，承诺除已披露的情形外，从未从事或参与从事和股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。并承诺：不在中国境内外直接或间接从事或参与从事任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。在其作为股份公司股东期间，上述承诺持续有效。其愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2、公司实际控制人周国富、李云凤夫妇及董事、监事、高级管理人员分别出具《规范关联交易承诺函》，承诺：本人承诺将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易管理制度》等规定，履行相应的决策程序。

3、公司持股5%以上的股东及公司董事、监事、高级管理人员已出具《关于规范和避免关联交易的承诺函》，承诺：在不违反法律法规、行政规章、规范性文件及公司规章制度等的前提下，本人将促使本人投资或控制的企业与股份公司之间进行的关联交易按照公平、公开的市场原则进行，并依法履行相应的交易决策程序。本人将促使本人投资或控制的企业不会通过与股份公司之间的关联交易谋求特殊或不当利益，不会进行有损股份公司利益的关联交易。

截至报告期末之日，未出现违反上述承诺的事项，履行情况良好。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股	有限售股份总数	9,880,000	100.00%	0	9,880,000	100.00%
	其中：控股股东、实际	9,880,000	100.00%	0	9,880,000	100.00%

份	控制人					
	董事、监事、高 管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		9,880,000	-	0	9,880,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李云凤	9,583,600	0	9,583,600	97.00%	9,583,600	0	0	0
2	周国富	296,400	0	296,400	3.00%	296,400	0	0	0
合计		9,880,000	0	9,880,000	100.00%	9,880,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

李云凤和周国富是夫妻关系。

二、控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司的控股股东、实际控制人为周国富、李云凤夫妇。李云凤持有公司 97.00%股权，周国富持有公司 3.00%的股权，夫妻合计持有公司 100%的股权。

李云凤，女，董事长，法定代表人，1965 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2012 年 7 月毕业于浙江大学远程教育金融学专业，本科学历。1985 年 6 月五华县水寨中学高中毕业。1985 年 7 月至 1998 年 2 月在五华县工艺美术二厂，任职工。1998 年 3 月至 2009 年 3 月，就职于五华县富胜五金电器配件厂，任出纳；2009 年 3 月至 2011 年 4 月，就职于五华县富胜实业有限公司，任执行董事兼经理；2011 年 4 月至 2016 年 6 月，就职于广东富胜实业有限公司，任执行董事兼经理；2016 年 6 月至今，就职于广东富胜实业股份有限公司，任董事长，任期为 2019 年 6 月至 2022 年 6 月。

周国富，男，1963 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2012 年 7 月毕业于中央广播电视大学行政管理专业，本科学历。1984 年 10 月至 1988 年 5 月就职于五华县农机具厂，任工人，1988 年 6 月至 1998 年 2 月就职于五华县二轻工业物资供销公司，任业务员，1998 年 3 月至 2009 年 2 月就职于五华县富胜五金电器配件厂，任厂长，2009 年 3 月至 2011 年 4 月就职于五华县富胜实业有限公司，任监事，2011 年 5 月至 2016 年 5 月就职于广东富胜实业有限公司，任监事。2016 年 6 月至今其就职于广东富胜实业股份有限公司，任董事会董事，任期为 2019 年 6 月至 2021 年 4 月。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生改变。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李云凤	董事长	女	1965 年 1 月	2019 年 6 月 20 日	2022 年 6 月 20 日
曾征宇	董事、总经理	男	1973 年 3 月	2019 年 6 月 20 日	2022 年 6 月 20 日
周炽斌	董事、副总经理	男	1992 年 7 月	2019 年 6 月 20 日	2022 年 6 月 20 日
周国松	董事	男	1970 年 2 月	2021 年 5 月 21 日	2022 年 6 月 20 日
周凯辉	董事	男	1996 年 10 月	2020 年 12 月 30 日	2022 年 6 月 20 日
陈宙	监事会主席	男	1988 年 9 月	2019 年 6 月 20 日	2022 年 6 月 20 日

李志明	监事	男	1992 年 6 月	2020 年 2 月 6 日	2022 年 6 月 20 日
谢红娟	监事	女	1989 年 6 月	2020 年 2 月 2 日	2022 年 6 月 22 日
周国珍	财务总监	女	1975 年 8 月	2019 年 6 月 20 日	2022 年 6 月 20 日
魏正润	董事会秘书	男	1981 年 8 月	2019 年 6 月 20 日	2022 年 6 月 20 日
张建均	副总经理	男	1973 年 8 月	2019 年 6 月 20 日	2022 年 6 月 20 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长李云凤与董事周焜斌为母子关系,监事会主席陈宙是李云凤女婿,财务总监周国珍是李云凤弟媳,监事李志明是李云凤侄子。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周国富	董事	离任	无	因病逝世
周国松	无	新任	董事	选举产生

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☒ 适用 ☐ 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况:

新任董事简历: 周国松,男,1970年2月出生,中国国籍,无境外永久居留权。1996年12月毕业于中国人民公安大学公安管理专业,大专学历。1997年1月至2001年7月就职于深圳市辉邦实业有限公司,任采购员,2001年8月至2009年2月就职于五华县富胜五金电器配件厂,任采购员,2009年3月至2011年4月就职于五华县富胜实业有限公司,任采购主管,2011年5月至2016年5月就职于广东富胜实业有限公司,任采购主管。2016年6月至2019年9月,就职于广东富胜实业股份有限公司,任采购主管。2019年10月至今,就职于五华县如翼实业有限公司,任采购主管。未受过行政、刑事处罚、不涉及重大民事诉讼。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	4
销售人员	3	3
生产人员	1	1
员工总计	9	8

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	637045.14	1,087,700.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）、2	108,285,115.57	109,601,630.00
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、3	87.49	87.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、4	2,111.45	2,433.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、5	2,411,870.68	8,015,688.26
合同资产	五、（一）、6	132,722.10	151,682.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、7	7,525,050.23	7,813,530.80
流动资产合计		118,994,002.66	126,672,753.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（一）、8	4,950,000.00	4,950,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、(一)、9	38,717,104.60	41,653,431.29
在建工程	五、(一)、10	488,853.59	220,692.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一)、11	20,170,412.22	20,377,642.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、(一)、12	50,000.00	
非流动资产合计		64,376,370.41	67,201,766.15
资产总计		183,370,373.07	193,874,519.52
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	五、(一)、13	42,174,281.35	42,625,263.95
预收款项			
合同负债			
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	五、(一)、14	79,410.00	82,610.00
应交税费	五、(一)、15	3,756.70	13,099.44
其他应付款	五、(一)、16	101,827,831.85	104,076,790.19
其中：应付利息		3,959,845.85	3,458,804.19
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		144,085,279.90	146,797,763.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一）、17	8,352,823.77	9,033,771.39
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,352,823.77	9,033,771.39
负债合计		152,438,103.67	155,831,534.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、18	9,880,000.00	9,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、19	38,976,111.19	38,976,111.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、20	859,968.45	859,968.45
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、21	-18,783,810.24	-11,673,095.09
归属于母公司所有者权益合计		30,932,269.40	38,042,984.55
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		30,932,269.40	38,042,984.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		183,370,373.07	193,874,519.52

法定代表人：李云凤
周国珍

主管会计工作负责人：曾征宇

会计机构负责人：

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	五、（二）、1	7,341,980.15	32,622,050.34
其中：营业收入	五、（二）、1	7,341,980.15	32,622,050.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,867,447.46	36,332,299.86
其中：营业成本	五、（二）、1	6,305,381.39	30,710,027.30

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	五、(二)、2	22,087.07	184,909.79
销售费用	五、(二)、3	0.00	17,194.03
管理费用	五、(二)、4	4,038,389.00	4,666,304.64
研发费用			
财务费用	五、(二)、5	501,590.00	753,864.10
其中：利息费用		501,041.66	718,487.61
利息收入		904.66	25,058.95
加：其他收益	五、(二)、6	681,362.98	535,524.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、7	247,500.00	297,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8		-2,703,756.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	-4,325,118.11	-2,928,406.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	-18,960.30	354,789.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,940,682.74	-8,155,097.82
加：营业外收入	五、(二)、11		7,600.00
减：营业外支出	五、(二)、12	170,032.41	522,661.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,110,715.15	-8,670,159.66
减：所得税费用	五、(二)、13		288,750.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,110,715.15	-8,958,910.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,110,715.15	-8,958,910.38
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,110,715.15	-8,958,910.38
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		-7,110,715.15	-8,958,910.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,110,715.15	-8,958,910.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.72	-0.91
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.77	-0.73

法定代表人：李云凤

主管会计工作负责人：曾征宇

会计机构负责人：

周国珍

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		5,000,000.00	57,360,037.32
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			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	1,642.31	33,389.13
经营活动现金流入小计		5,001,642.31	57,393,426.45
购买商品、接受劳务支付的现金		875,307.60	2,157,656.51
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		531,478.53	498,233.20
支付的各项税费		344,744.82	1,354,872.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	969,947.40	1,385,181.71
经营活动现金流出小计		2,721,478.35	5,395,943.84
经营活动产生的现金流量净额		2,280,163.96	51,997,482.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		247,500.00	297,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		197,326.50	15,331.86
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		444,826.50	312,331.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		425,646.00	21,302,033.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		425,646.00	21,302,033.00
投资活动产生的现金流量净额		19,180.50	-20,989,701.14
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、3	2,250,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,250,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,067,029.27
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	五、(三)、4	5,000,000.00	32,104,800.00
筹资活动现金流出小计		5,000,000.00	33,171,829.27
筹资活动产生的现金流量净额		-2,750,000.00	-33,171,829.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-450,655.54	-2,164,047.80
加：期初现金及现金等价物余额		1,087,700.68	6,157,405.52
六、期末现金及现金等价物余额		637,045.14	3,993,357.72

法定代表人：李云凤
周国珍

主管会计工作负责人：曾征宇

会计机构负责人：

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

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

(二) 财务报表项目附注

广东富胜实业股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1—6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东富胜实业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由李云凤、周国富发起设立，于1998年3月5日在五华县工商行政管理局登记注册，总部位于广东省梅州市。公司现持有统一社会信用代码为914414247075810723的营业执照，注册资本9,880,000元，股份总数9,880,000股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份9,880,000股。公司股票已于2017年2月3日在全国股转系统挂牌公开转让。

本公司属金属制品业。主要经营活动为制造、加工、销售：液晶电视机及精密五金件、各类机顶盒及机箱五金件；视听教学仪器、计算机、视听设备的销售和安装。产品主要有：液晶电视机精密五金件，各类机顶盒及音箱五金件。

本财务报表业经公司2021年8月22日第二届董事会第十一次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司主营的电视机结构件业务已于2019年四季度停产，且仍无复产迹象，目前只有一个系统集成项目在维持公司的日常经营，此情况可能导致公司不再具有持续经营能力。针对上述情况，公司拟采取以下措施来改善持续经营能力：

1. 公司2021年通过应收尽收、内外部融资等举措，同时，通过与关联方进行协商，关联方在未来一年内不对公司所欠款项进行追偿，从而改善公司现金流问题；
2. 结合公司现有的设备、厂房，进行市场调研，积极转型寻找电视机结构件替代订单；
3. 总结系统集成项目的优势，加大市场推广，逐步开拓教育类系统集成项目。

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金 保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收代扣 代缴款组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

		预期信用损失率对照表， 计算预期信用损失
合同资产——质保金组合	款项性质	参考历史信用损失经验， 结合当前状况以及对未来 经济状况的预测，通过违 约风险敞口和整个存续期 预期信用损失率，计算预 期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（六）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，

在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机械设备	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	3-20	5.00	4.75-31.67

(八) 在建工程

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

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

(九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资

产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十一) 部分长期资产减值

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

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

(十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十三) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

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

2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要从事金属制品的生产、销售，模具销售及系统集成项目的承接和实施。金属制品销售属于在某一时刻履行的履约义务，以货物已经交付，并经客户验收确认时为收入的确认时点；模具销售属于在某一时刻履行的履约义务，按照客户技术要求加工完成，并经客户验收确认时为收入确认时点；系统集成项目属于在某一时刻履行的履约义务，设备安装调试完毕，并经验收确认时为收入确认时点。

(十四) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十五) 递延所得税资产

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

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

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

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

(十六) 租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日，公司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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

4. 公司作为承租人的租赁变更会计处理

（1）租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：1）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；2）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。

（2）租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余

租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司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。

2) 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

(十七) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
库存现金	5,302.44	5,318.84

银行存款	631,742.70	1,082,381.84
合 计	637,045.14	1,087,700.68

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	119,693,903.68	100.00	11,408,788.11	9.53	108,285,115.57
合 计	119,693,903.68	100.00	11,408,788.11	9.53	108,285,115.57

(续上表)

种 类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	116,685,300.00	100.00	7,083,670.00	6.07	109,601,630.00
合 计	116,685,300.00	100.00	7,083,670.00	6.07	109,601,630.00

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,008,603.68	240,258.11	3.00
1-2 年	111,685,300.00	11,168,530.00	10.00
小 计	119,693,903.68	11,408,788.11	9.53

(3) 坏账准备变动情况

明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	7,083,670.00	4,325,118.11						11,408,788.11

小 计	7,083,670.00	4,325,118.11						11,408,788.11
-----	--------------	--------------	--	--	--	--	--	---------------

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广东省五华县教育局	119,528,773.68	99.86	11,403,834.21
广东省五华县建华汽车电机有限公司	165,130.00	0.14	4,953.90
小 计	119,528,773.68	100.00	11,408,788.11

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				上年年末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	87.49	100.00		87.49	87.49	100.00		87.49
合 计	87.49	100.00		87.49	87.49	100.00		87.49

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国石化销售有限公司广东梅州石油分公司	87.49	100.00
小 计	87.49	100.00

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,111.45	100.00			2,111.45
合 计	2,111.45	100.00			2,111.45

(续上表)

种 类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,433.74	100.00			2,433.74
合 计	2,433.74	100.00			2,433.74

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收代扣代缴款组合	2,111.45		
小 计	2,111.45		

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	2,111.45
合 计	2,111.45

(3) 本期无核销的其他应收款。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	上年年末数
应收暂付款	2,111.45	2,433.74
合 计	2,111.45	2,433.74

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
代扣代缴社保和公积金	代扣代缴社保和公积金	2,111.45	1 年以内	100.00	
小 计		2,111.45		100.00	

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	155,050.56	155,050.56		202,582.20	202,582.20	

库存商品	83,892.62	83,892.62		94,867.55	94,867.55	
合同履约成本	2,411,870.68		2,411,870.68	8,015,688.26		8,015,688.26
合 计	2,650,813.86	238,943.18	2,411,870.68	8,313,138.01	297,449.75	8,015,688.26

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	202,582.20			47,531.64		155,050.56
库存商品	94,867.55			10,974.93		83,892.62
小 计	297,449.75			58,506.57		238,943.18

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

公司主营业务已停产，故期末存货按照期后转售的价格确定其可变现净值；公司本期转销存货跌价准备的原因是本期已将期初计提存货跌价准备的存货销售及转作他用。

(3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
系统集成项目	8,015,688.26	597,059.08	6,200,876.66		2,411,870.68
小 计	8,015,688.26	597,059.08	6,200,876.66		2,411,870.68

6. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	189,603.00	56,880.90	132,722.10
合 计	189,603.00	56,880.90	132,722.10

续上表

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	189,603.00	37,920.60	151,682.40
合 计	189,603.00	37,920.60	151,682.40

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提							
按组合计提	37,920.60	18,960.30					56,880.90
小 计	37,920.60	18,960.30					56,880.90

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	189,603.00	56,880.90	30.00
小 计	189,603.00	56,880.90	30.00

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待 认 证 进 项 税	7,408,453.69		7,408,453.69	7,696,934.26		7,696,934.26
预 缴 企 业 所 得 税	116,596.54		116,596.54	116,596.54		116,596.54
合 计	7,525,050.23		7,525,050.23	7,813,530.80		7,813,530.80

8. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留 存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
股权投资	4,950,000.00	4,950,000.00	247,500.00		
合 计	4,950,000.00	4,950,000.00	247,500.00		

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

由于公司持有五华惠民村镇银行股份有限公司 7.62%的股权并非以交易为目的,因此将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	12,513,570.40	70,025,272.87	277,726.73	1,286,819.18	84,103,389.18
本期增加金额	104,440.00			10,850.50	115,290.50
1) 购置	104,440.00			10,850.50	115,290.50
2) 在建工程转入					
3) 库存商品转入					
本期减少金额		5,586,023.03		53,846.15	5,639,869.18
1) 处置或报废		5,586,023.03		53,846.15	5,639,869.18
期末数	12,618,010.40	64,439,249.84	277,726.73	1,243,823.53	78,578,810.50
累计折旧					
期初数	157,260.28	35,225,498.09	100,830.21	665,661.83	36,149,250.41
本期增加金额	299,446.25	2,179,435.83	30,342.66	197,734.82	2,706,959.56
1) 计提	299,446.25	2,179,435.83	30,342.66	197,734.82	2,706,959.56
本期减少金额		5,135,182.53		51,153.84	5,186,336.37
1) 处置或报废		5,135,182.53		51,153.84	5,186,336.37
期末数	456,706.53	32,269,751.39	131,172.87	812,242.81	33,669,873.60
减值准备					
期初数		6,300,707.48			6,300,707.48
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额		108,875.18			108,875.18
1) 处置或报废		108,875.18			108,875.18
期末数		6,191,832.30			6,191,832.30
账面价值					
期末账面价值	12,161,303.87	25,977,666.15	146,553.86	431,580.72	38,717,104.60
期初账面价值	12,356,310.12	28,499,067.30	176,896.52	621,157.35	41,653,431.29

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
机械设备	64,439,249.84	32,269,751.39	6,191,832.30	25,977,666.15	
合 计	64,439,249.84	32,269,751.39	6,191,832.30	25,977,666.15	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	3,905,599.22	尚在办理过程中
小 计	3,905,599.22	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑物	488,853.59		488,853.59	220,692.42		220,692.42
合 计	488,853.59		488,853.59	220,692.42		220,692.42

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
建筑物	9,000,000.00	220,692.42	268,161.17			488,853.59
小 计	9,000,000.00	220,692.42	268,161.17			488,853.59

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
建筑物	94.76	99.00				自有资金
小 计						

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	20,723,026.14	20,723,026.14
本期增加金额		
1) 购置		
2) 内部研发		
3) 企业合并增加		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	20,723,026.14	20,723,026.14

累计摊销		
期初数	345,383.70	345,383.70
本期增加金额	207,230.22	207,230.22
1) 计提	207,230.22	207,230.22
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	552,613.92	552,613.92
账面价值		
期末账面价值	20,170,412.22	20,170,412.22
期初账面价值	20,377,642.44	20,377,642.44

12. 其他非流动资产

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	50,000.00		50,000.00			
合 计	50,000.00		50,000.00			

13. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
货款	37,785,164.4	37,786,808.00
费用类款项	52,661.00	282,000.00
长期资产购置款	4,336,455.95	4,556,455.95
合 计	42,174,281.35	42,625,263.95

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
货款	37,588,200.00	关联方款项尚未支付
小 计	37,588,200.00	

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	82,610.00	513,151.18	516,351.18	79,410.00
离职后福利—设定提存计划		15,127.35	15,127.35	
合 计	82,610.00	528,278.53	531,478.53	79,410.00

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	82,610.00	482,080.00	485,280.00	79,410.00
职工福利费		18,455.10	18,455.10	—
社会保险费	—	9,616.08	9,616.08	—
其中：医疗保险费		8,782.55	8,782.55	—
工伤保险费		136.33	136.33	—
生育保险费		697.20	697.20	—
住房公积金		3,000.00	3,000.00	
小 计	82,610.00	513,151.18	516,351.18	79,410.00

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	0.00	14,327.60	14,327.60	0.00
失业保险费	0.00	519.75	519.75	0.00
企业年金缴费	0.00	280.00	280.00	0.00
小 计	0.00	15,127.35	15,127.35	0.00

15. 应交税费

项 目	期末数	上年年末数
城市维护建设税	1,878.35	6,549.72
教育费附加	1,127.01	3,929.83
地方教育附加	751.34	2,619.89
合 计	3,756.70	13,099.44

16. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
应付利息	3,959,845.85	3,458,804.19
其他应付款	97,867,986.00	100,617,986.00
合 计	101,827,831.85	104,076,790.19

(2) 应付利息

项 目	期末数	上年年末数
拆借款利息	3,959,845.85	3,458,804.19
小 计	3,959,845.85	3,458,804.19

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
拆借款	97,867,986.00	100,617,986.00
合 计	97,867,986.00	100,617,986.00

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
拆借款	97,867,986.00	关联方借款尚未支付
小 计	97,867,986.00	

17. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	9,033,771.39		680,947.62	8,352,823.77	与资产相关的政府补助
合 计	9,033,771.39		680,947.62	8,352,823.77	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收益 相关
冲压生产线智能化技术改造项目	1,487,499.85		175,000.02	1,312,499.83	与资产相关
全自动涂装无尘生产线技术改造项目	583,333.45		49,999.98	533,333.47	与资产相关

高精度冲床3生产线技术改造项目	508,333.45		49,999.98	458,333.47	与资产相关
数字产业园项目建设	3,615,541.75		228,349.98	3,387,191.77	与资产相关
升级改造数字电视产业园项目	237,500.00		15,000.00	222,500.00	与资产相关
全自动涂装无尘生产线技术改造项目	274,800.00		17,175.00	257,625.00	与资产相关
技术改造补助款	2,326,762.89		145,422.66	2,181,340.23	与资产相关
小 计	9,033,771.39		680,947.62	8,352,823.77	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(五)1之说明

18. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	9,880,000.00						9,880,000.00

19. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	38,976,111.19			38,976,111.19
合 计	38,976,111.19			38,976,111.19

20. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	859,968.45			859,968.45
合 计	859,968.45			859,968.45

21. 未分配利润

项 目	本期数	上年期末数
调整前上期末未分配利润	-11,673,095.09	7,739,716.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-11,673,095.09	7,739,716.11
加：本期净利润	-7,110,715.15	-19,412,811.20
期末未分配利润	-18,783,810.24	-11,673,095.09

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,341,980.15	6,305,381.39	32,622,050.34	30,710,027.30
其他业务收入				
合 计	7,341,980.15	6,305,381.39	32,622,050.34	30,710,027.30

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	金 额	合 计
主要经营地区		
广东省梅州市	7,341,980.15	7,341,980.15
小 计	7,341,980.15	7,341,980.15
主要产品类型		
系统集成项目	7,195,847.40	7,195,847.40
五金配件	146,132.75	146,132.75
小 计	7,341,980.15	7,341,980.15
收入确认时间		
商品（在某一时点转让）	7,341,980.15	7,341,980.15
小 计	7,341,980.15	7,341,980.15

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	10,994.39	44,034.89
教育费附加	6,596.63	26,420.91
地方教育附加	4,397.75	17,613.95
印花税	98.30	49,365.40
车船税		44.88

土地使用税		13,440.00
房产税		33,989.76
合 计	22,087.07	184,909.79

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运杂费		16,410.68
装卸费		783.35
合 计		17,194.03

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	523,802.85	492,303.20
业务招待费	5,535.46	6,525.67
办公费	25,273.26	35,565.42
中介服务费	160,321.31	191,572.74
其他服务费	285,000.48	
财产保险费		72,711.08
水电费	114,966.24	248,045.32
折旧摊销费	2,865,640.18	3,389,181.04
其他	57,849.22	230,400.17
合 计	4,038,389.00	4,666,304.64

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	501,041.66	718,487.61
减：利息收入	904.66	25,058.95
手续费	1,453.00	60,435.44
合 计	501,590.00	753,864.10

6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	680,947.62	535,524.96	680,947.62
代扣个人所得税手续费返还	415.36		415.36
合 计	681,362.98	535,524.96	681,362.98

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)1之说明

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
其他权益工具投资	247,500.00	297,000.00
票据贴现息		
合 计	247,500.00	297,000.00

8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-2,703,756.10	
合 计		-2,703,756.10	

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-4,325,118.11	-3,537,588.12
应收款项融资减值损失		609,181.90
合 计	-4,325,118.11	-2,928,406.22

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失		354,789.06
合同资产减值损失	-18,960.30	

固定资产减值损失		
合 计	-18,960.30	354,789.06

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]			
党建经费		7,600.00	
合 计		7,600.00	

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		220,000.00	
存货报废损失		302,661.84	
非流动资产毁损报废损失	170,032.41		170,032.41
合 计	170,032.41	522,661.84	170,032.41

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年期末数
当期所得税费用		288,750.72
合 计		288,750.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-7,110,715.15	-8,670,159.66
按适用税率计算的所得税费用	-1,777,678.79	-2,167,539.92
调整以前期间所得税的影响		288,750.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	553.55	652.57
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	1,839,000.24	2,241,137.35

股息红利免税的影响	-61,875.00	-74,250.00
所得税费用		288,750.72

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的政府补助	415.36	
利息收入	904.66	25,058.95
往来款		730.18
其他	322.29	7,600.00
合 计	1,642.31	33,389.13

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	968,494.40	862,519.87
营业外支出		522,661.84
手续费支出	1,453.00	
合 计	969,947.40	1,385,181.71

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方借款	2,250,000.00	
合 计	2,250,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还关联方借款	5,000,000.00	32,104,800.00
合 计	5,000,000.00	32,104,800.00

(2) 其他说明

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-7,110,715.15	-8,958,910.38
加: 资产减值准备	4,344,078.41	2,573,617.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,706,959.56	3,251,664.98
无形资产摊销	207,230.22	137,516.06
长期待摊费用摊销		
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)		2,703,756.10
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	170,032.41	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	501,041.66	718,487.61
投资损失(收益以“—”号填列)	-247,500.00	-297,000.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	5,614,792.51	29,101,288.49
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-2,719,800.82	23,780,410.66
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,185,954.84	-1,013,348.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,280,163.96	51,997,482.61
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	637,045.14	3,993,357.72
减: 现金的期初余额	1,087,700.68	6,157,405.52
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	-450,655.54	-2,164,047.80

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	上年年末数
1) 现金	637,045.14	1,087,700.68
其中：库存现金	5,302.44	5,318.84
可随时用于支付的银行存款	631,742.70	1,082,381.84
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	637,045.14	1,087,700.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（五）其他

政府补助

1. 明细情况

与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
冲压生产线智能化技术改造项目	1,487,499.85		175,000.02	1,312,499.83	其他收益	梅州市经济和信息化局《关于下达2015年广东省省级相关财政专项资金中省政府相关重点工作专题项目计划的通知》（梅市经信〔2015〕196号）
全自动涂装无尘生产线技术改造项目	583,333.45		49,999.98	533,333.47	其他收益	五华县财政局《关于下达梅州市2016年省级工业与信息化发展专项资金（企业转型升级方向）设备更新专题项目资金的通知》（华财工〔2017〕51号）
高精度冲床3生产线技术改造项目	508,333.45		49,999.98	458,333.47	其他收益	五华县财政局《关于下达梅州市2017年工业振兴行动专项资金（设备更新和机器人及智能装备英语3专题）的通知》（华财工〔2016〕32号）
数字产业园项目建设	3,615,541.75		228,349.98	3,387,191.77	其他收益	梅州市财政局《关于下达2015年度梅州市第一批节能减排财政政策综合示范典型示范项目奖励资金的通知》（华财工〔2016〕5号）
升级改造数字电视产业园项目	237,500.00		15,000.00	222,500.00	其他收益	五华县财政局《关于下达2017年规模以上企业增资扩产项目资金的通知》（华财工〔2018〕37号）
全自动涂装无尘生产线技术改造项目	274,800.00		17,175.00	257,625.00	其他收益	五华县财政局《关于下达五华县2018年工业企业技术改造事后奖补（普惠性）项目资金的通知》（华财工【2019】2号），五华县财政局《关于下达梅州市2018年省级

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
						工业与信息化发展专项资金（工业企业技术改造事后奖补-普惠性）的通知》（华财工〔2018〕48号）
技术改造补助款	2,326,762.89		145,422.66	2,181,340.23	其他收益	广东省工业和信息化厅《广东省工业和信息化厅关于下达2021年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金（第一批）项目计划的通知》（粤工信技改函〔2020〕1048号）
小 计	9,033,771.39		680,947.62	8,352,823.77		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 681,362.98 元。

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年06月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的100.00%(2020年12月31日：100.00%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	42,174,281.35	42,174,281.35	42,174,281.35		
其他应付款	101,827,831.85	101,827,831.85	101,827,831.85		
小 计	144,002,113.20	144,002,113.20	144,002,113.20		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	42,625,263.95	42,625,263.95	42,625,263.95		
其他应付款	104,076,790.19	104,076,790.19	104,076,790.19		
小 计	146,702,054.14	146,702,054.14	146,702,054.14		

（三）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

七、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 其他权益工具投资			4,950,000.00	4,950,000.00
分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资			4,950,000.00	4,950,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			4,950,000.00	4,950,000.00

(二) 持续第二层次公允价值计量项目公允价值的确定依据

由于其在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量，因此按成本作为公允价值。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	户籍所在地	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
李云凤	广东梅州	100	100

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东嘉晖盛科技股份有限公司	受同一实际控制人控制
广东三易食品开发有限公司	受同一实际控制人控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年期末数
广东三易食品开发有限公司	销售商品		169,292.03

2. 关联方资金拆借

关联方	本期发生额			说明
	拆入金额	拆入偿还金额	利息发生额	
拆入				
广东嘉晖盛科技股份有限公司		5,000,000.00	501,041.66	
李云凤	2,250,000.00			
小 计	2,250,000.00	5,000,000.00	501,041.66	

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年数
关键管理人员报酬	482,080.00	937,065.39

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	上年年末数
应付账款	广东嘉晖盛科技股份有限公司	37,588,200.00	37,588,200.00
小 计		37,588,200.00	37,588,200.00
其他应付款	李云凤	32,867,986.00	30,617,986.00
	广东嘉晖盛科技股份有限公司	68,959,845.85	73,458,804.19
小 计		101,827,831.85	104,076,790.19

九、承诺及或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大日后事项。

十一、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
系统集成项目	7,195,847.40	6,200,876.66
五金配件	146,132.75	104,504.73
小 计	7,341,980.15	6,305,381.39

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	680,947.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-170,032.41	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	510,915.21	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	510,915.21	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-20.62	-0.72	-0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.10	-0.77	-0.77

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-7,110,715.15
非经常性损益	B	510,915.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-7,621,630.36
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	38,042,984.55
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	34,487,626.98
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-20.62%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-22.10%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-7,110,715.15

非经常性损益	B	510,915.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-7,621,630.36
期初股份总数	D	9,880,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	9,880,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.72
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.77

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东富胜实业股份有限公司
二〇二一年八月二十三日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室
