



ST 天富

NEEQ : 831421

广东天富电气股份有限公司

Guangdong Tecco Electric Co.,Ltd.



半年度报告

— 2021 —

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	27
第七节	财务会计报告 .....	29
第八节	备查文件目录 .....	103

## 第一节 重要提示、目录和释义

董事陈海勇对半年度报告内容存在异议或无法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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、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的理由  
董事未说明。

### 【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
公司治理风险	<p><b>风险描述：</b>公司的规模尚小，且受到债务的影响，给公司带来资金、管理、营销、技术、产能与人才瓶颈等诸多挑战。尽管公司在十几年的发展过程中也积累了丰富的生产管理经验，但公司的持续增长仍然存在不确定性。</p> <p><b>应对措施：</b>公司正在通过盘活资产，积极处理债务问题，尽快恢复生产经营，顺应产品市场发展趋势，做好研发、市场、生产方面的人才储备，为公司可持续发展提供保障。</p>
大客户依赖及应收账款较大的风险	<p><b>风险描述：</b>报告期各期末，公司应收账款占流动资产、总资产的比例较高。较高的应收账款将可能导致资产流动性风险，存在货款回收不及时，以及发生坏账损失的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司的客户主要为信誉度较高的电力公司及行业大型客户，公司正在与客户协商沟通回款事宜。</p>
境外项目经营风险	<p><b>风险描述：</b>公司境外项目市场面临项目所在国的政治和政策、法律和规范、财政、市场行规、业主诚信、材料供应、劳务能力和劳工政策以及汇率等风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司正在启动国际仲裁程序，催收境外项目的应收账款。</p>

纳入失信被执行人风险	<p><b>风险描述：</b>报告期内，受诉讼因素影响，公司及控股股东、实际控制人、控股子公司被纳入失信被执行人及被出具限制消费令。</p> <p><b>应对措施：</b>公司正在通过盘活资产，积极处理债务问题。</p>
未聘任财务负责人风险	<p><b>风险描述：</b>报告期内，公司尚未正式聘任新的财务总监，在此期间暂由公司董事长、总经理郭振清代行财务总监职责。</p> <p><b>应对措施：</b>公司正在逐步解决债务问题，待公司恢复正常运营后，将尽快招聘适合的财务负责人。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、天富电气	指	广东天富电气股份有限公司
天富机电	指	广东天富机电设备有限公司，系公司全资子公司，广东天富自动化设备有限公司前身
天富自动化	指	广东天富自动化设备有限公司，系公司全资子公司
天富电器	指	中山市天富电器有限公司，系公司全资子公司
依科环保	指	广东依科环保有限公司，系公司控制子公司
天富国际	指	天富国际（香港）集团有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	广东天富电气股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东天富电气股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Tecco Electric Co., Ltd. TECCO
证券简称	ST 天富
证券代码	831421
法定代表人	郭振清

### 二、 联系方式

董事会秘书	郭丽珍
联系地址	中山市火炬开发区环茂二路9号
电话	0760-85592863
传真	0760-85313639
电子邮箱	tenfo_stock@163.com
公司网址	http://www.tenfo.cc
办公地址	中山市火炬开发区环茂二路9号
邮政编码	528437
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	公司董事会秘书办公室

### 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	2001年11月1日
挂牌时间	2014年12月8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）-电气机械和器材制造业（C38）-输配电及控制设备制造（C382）-配电开关控制设备制造（C3823）
主要业务	生产、销售：高低压成套电器设备、高低压电器元件、电气自动化系统设备及元件、五金机械、变压器、风力发电成套设备、潮汐发电设备、水轮发电机、电网调度自动化设备、配电网自动化设备、铁路供电自动化设备、电网安全稳定控制设备、船舶电器设备、电力通信设备、仪器仪表；脱硫脱硝技术开发与系统设计，电力设备及环保设备制造与销售及安装维护；电力环保技术服务；电子材料的技术开发及销售；国内贸易；货物进出口及技术进出口；新能源汽车充电桩、充电站应用系统的研发、生产、建设、维护、监理、咨询服务；承接：电力工程、建筑劳务分包、建筑工程；工业用房出租、商业用房出租、办公楼出租。

主要产品与服务项目	高低压成套电器设备
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	82,651,700
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（郭振清、陈莉慧）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郭振清、陈莉慧），一致行动人为（郭振清、陈莉慧）

#### 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	91442000733111453N	否
注册地址	广东中山市火炬开发区环茂二路9号	否
注册资本（元）	82,651,700	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲129号金隅大厦11层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国融证券

#### 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	1,693,391.10	1,489,343.11	13.70%
毛利率%	31.49%	31.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,118,443.16	-2,009,401.07	1,001.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,855,474.98	-1,523,670.52	1,337.50%
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）	31.59%	-4.38%	-
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）	32.88%	-3.32%	-
基本每股收益	0.22	-0.02	1,200%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	120,639,924.30	130,416,331.82	-7.50%
负债总计	119,768,457.37	145,507,389.82	-17.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,253,568.13	48,291,031.90	33.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.78	0.58	34.48%
资产负债率%（母公司）	56.36%	70.03%	-
资产负债率%（合并）	99.28%	111.57%	-
流动比率	0.47	0.38	-
利息保障倍数	4.78	-301.02	-

##### （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	573.83	-290,211.04	100.20%
应收账款周转率	0.01	-0.005	-
存货周转率	0.08	0.07	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.50%	-1.13%	-
营业收入增长率%	13.70%	-51.25%	-
净利润增长率%	1,001.68%	-44.88%	-

#### （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

公司是一家专业研发和生产高低压输配电成套设备、智能配用电网终端和脱硫脱硝环保设备，以及变电站节能方案提供商、电力工程服务。产品广泛应用于电力、冶金、矿山、通讯、房地产等行业的输电、供电、配电系统。在经济全球化深入推进、知识经济发展的大背景下，服务与制造不断融合渗透，制造业服务化趋势愈发明显，并逐渐成为推进产业升级的主要驱动力量。新形势下，公司已不单纯只做简单的产品提供者，而是向制造服务业转型升级，为客户量身定制，提供全方位的设计、咨询、系统实施、升级改造、维保等技术、产品和服务。

##### （一） 研发模式

公司配备了较强的研发能力并形成了可靠的核心技术体系。在长期经验积累的基础上，经过研发与技术创新，形成了变配电系统解决方案、设备功能性能优化、箱体结构设计的集成和工艺处理技术等一整套核心技术体系；同时经过多年的实践积累，公司逐步形成了较强的研发能力，具备了独立进行核心技术研发及新产品开发的能力。公司在研发过程中注重结合市场需求，对产品进行持续升级改造，适时推出新产品，保持公司产品的市场竞争力；同时注意对知识产权的保护，切实维护公司核心技术成果。

##### （二） 公司生产模式

公司根据订单情况确定生产计划，组织原材料采购和加工生产。一方面，对于产品的核心部件，公司按照合同要求进行特别的图纸设计和料单编制，通过采购申请采购原材料后进行生产装配；另一方面，对于壳体等通用部件，公司也会按照销售预测组织提前批量生产，缩短产品生产周期；壳体中需要进行电镀、喷涂处理的零部件采用外协的方式处理。在生产过程中，质量检测部门通过进货检验、生产装配过程检验及最终产品检验等严格流程以保证产品质量。

##### （三） 采购流程

公司对采购部分的控制分如下几部分：1) 供应商的选择：通过对供应商的产品和供应能力进行评估选择，并对供应商提供的产品样品进行质检试验，如是低压产品需要提供

“CCC”报告，高压的要提供“型式试验报告”，合格的供应商纳入《合格供应商名单》，采购员只能从合格供应商进行采购。2) 原料的选择：对于原料只有通过技术和品检认证过的产品，录入系统后，采购员方可对此物料实施采购行为。3) 来料检验：对于确认的供应商和确认的物料，进行协商后采购到仓，经过品质部根据技术部给的标准进行抽样检验，检验合格的批次方可入库。4) 物料入库后，如是货到付款的就写付款申请到财务办理货款，月结的按合同规定的日期付款。通过以上四种采购环节的控制保障公司采购的物料的品质没有隐患故障。

#### (四) 销售模式

公司采取“订单式生产”的业务模式，销售以直销方式为主，主要通过参与客户招投标的方式进行产品销售；根据取得客户订单情况，制定生产计划、采购原材料、组织生产；材料采购以按项目订单采购为主。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

## (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		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
应收账款	11,509,230.50	9.54%	16,889,127.66	12.95%	-31.85%
预付款项	514,800.00	0.43%	114,800.00	0.09%	348.43%
递延所得税资产	14,896,121.74	12.35%	23,897,745.15	18.32%	-37.67%
短期借款	0	0%	35,832,137.47	27.48%	-100%
应付职工薪酬	516,349.00	0.43%	839,337.38	0.64%	-38.48%
应交税费	937,788.90	0.78%	19,376,263.90	14.86%	-95.16%
其他应付款	112,436,625.13	93.20%	83,581,956.73	64.09%	34.52%
归属于母公司所有者权益合计	64,253,568.13	53.26%	48,291,031.90	37.03%	33.05%
所有者权益（或股东权益）合计	871,466.93	0.72%	-15,091,058.00	-11.57%	105.77%

#### 项目重大变动原因：

报告期末，公司应收账款较期初下降 31.85%，预付款项较期初上升 348.43%，主要是报告期内，公司加大应收帐款回收力度，同时为下半年恢复生产经营，预付采购款所致。应付职工薪酬较期初下降 38.48%，主要是报告期内，公司积极筹集资金解决员工薪酬。递延所得税资产较期初下降 37.67%，短期借款较期初下降 100%，应交税费较期初下降 95.16%，

其他应付款较期增加 34.52%，归属于母公司所有者权益较期初增加 33.05%，所有者权益较期初增加 105.77%，主要是公司土地使用权（粤 2015 中山市不动产权第 0002378 号）拍卖所得款用于清偿了华夏银行中山分行贷款以及税款，关联公司中山市福达机电工程有限公司拍卖所得款代偿了公司有中国银行中山分行和建设银行中山分行的贷款。

## 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%	
营业总成本	9,597,175.60	566.74%	2,932,591.41	196.91%	227.26%
管理费用	1,174,694.53	69.37%	1,873,273.51	125.78%	-37.29%
财务费用	7,242,657.96	427.70%	1,014.20	0.07%	714,025.22%
营业利润	28,102,764.36	1,659.56%	-1,437,121	-96.49%	2,055.49%
营业外支出	982,709.09	58.03%	571,447.72	38.37%	71.97%
利润总额	27,120,055.27	1,601.52%	-2,008,568.59	-134.86%	1,450.22%
所得税费用	9,001,623.41	531.57%	919.1	0.06%	979,295.43%
净利润	18,118,431.86	1,069.95%	-2,009,487.69	-134.92%	1,001.64%
归属于母公司所有者的净利润	18,118,443.16	1,069.95%	-2,009,401.07	-134.92%	1,001.68%
经营活动现金流入小计	41,214,687.33	-	2,237.93	-	1,841,543.27%
经营活动现金流出小计	41,214,113.50	-	292,448.97	-	13,992.75%
经营活动产生的现金流量净额	573.83	-	-290,211.04	-	100.20%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%

### 项目重大变动原因：

报告期内，营业总成本较上年同期增加 227.26%，财务费用较上年同期增加 714025.22%，主要原因是主要是报告期内公司土地使用权（粤 2015 中山市不动产权第 0002378 号）拍卖所得款用于清偿了华夏银行中山分行贷款，关联公司中山市福达机电工程有限公司拍卖所得款代偿了公司有中国银行中山分行和建设银行中山分行的贷款，贷款的逾期利息等。管理费用较上年同期下降 37.29%，主要原因是公司人员等各项开支较同期下降。营业利润较

上年同期增加 2055.49%，营业支出较上年同期增加 71.97%，利润总额较上年同期增加 1450.22%，所得税费用较上年同期增加 979295.43%，净利润较上年同期增加 1001.68%，主要原因是报告期内，公司回收部分应收账款，冲回坏账计提，公司土地使用权（粤 2015 中山市不动产权第 0002378 号）拍卖所得款用于清偿了历史欠税款。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 100.20%，变动原因主要是报告期内公司加大应收账款的催收，清付了部分应付账款。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-982,709.09
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-982,709.09</b>
所得税影响数	-245,677.27
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-737,031.82</b>

### 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

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。公司按照本准则规定在资产负债表中单独列示使用权资产和租赁负债。根据衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本次执行新会计政策对期初的留存收益无影响，执行新租赁准则对本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
广东天富自动化设备有限公司	子公司	生产、销售：机电设备、机械设备、仪表仪器、电子产品、通讯器材。	12,020,000	11,868,924.42	11,863,724.42	0	-120,067.42
中山市天富电器有限公司	子公司	生产、销售：配电开关控制设备、低压电器、	500,000	1,230.39	-230,348.71	0	0

		断路器； 研发： 智能控制 系统。					
天富国际 (香港)集 团有限公司	子 公 司	一 般 贸 易	30,000,00 0	23,859,242.6 9	940,229.65	0	0
广东依科环 保有限公司	子 公 司	脱 硫 脱 硝 脱 汞 及 除 尘 技 术 的 开 发 与 系 统 设 计	10,000,00 0	9,996,171.26	8,799,161.06	0	-99,446.76
FAL PLATINUM CONTRACTIN G WLL	参 股 公 司	总 建 筑、 总 承 包	10,000,00 0	9,700.88	-81,461,701.0 6	0	0

## (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
FAL PLATINUM CONTRACTING WLL	上下游	拓展海外业务

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

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		66,719,752.57	66,719,752.57	7,656.03%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计	案件进展或执行情	临时公告
--------	--------	----	------	------	--------	----------	------

	人				负债	况	披露时间
中山市腾之飞计算机科技有限公司	广东天富电气股份有限公司	建设用地使用权转让合同纠纷案	否	45,000,000	是	正在执行	2019年7月9日
中山证券有限责任公司	广东天富电气股份有限公司	股权转让纠纷案	否	2,166,795	是	正在执行	2019年7月9日
深圳市银桦投资管理有限公司	广东天富电气股份有限公司	新增资本认购纠纷案	否	11,080,694	是	正在执行	2019年7月9日
深圳中证金葵花基金管理有限公司	广东天富电气股份有限公司	合同纠纷	否	6,365,086.57	是	正在执行	2019年7月9日
中金美亚（北京）投资管理有限公司	广东天富电气股份有限公司	借款合同纠纷	否	1,053,260	是	正在执行	2019年7月9日
中金美亚（北京）投资管理有限公司	广东天富电气股份有限公司	借款合同纠纷	否	1,053,917	是	正在执行	2019年7月9日
<b>总计</b>	-	-	-	<b>66,719,752.57</b>	-	-	-

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

目前，上述案件已进入申请执行阶段，公司将积极妥善处理上述诉讼，通过与当事人商议和解等方式，尽快消除因执行给公司及子公司带来的不利影响，依法主张自身合法权益，避免对公司及投资者造成损失。

#### （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） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	10,000,000	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	90,000,000	0

#### （四） 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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年12月8日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014年12月8日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2014年12月8日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2014年12月8日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在该情形。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权 1 (中府国用2014第1500105号)	土地	查封	6,328,953.44	5.25%	抵押于中国银行获取贷款。本报告期末，已清偿贷款，解除抵押。目前，因诉讼原因，仍处于查封状态。
土地使用权 2 (中府国用2014第1500132号)	土地	查封	4,665,765.68	3.87%	抵押于建设银行获取贷款。本报告期末，已清偿贷款，解除抵押。因诉讼原因，仍处于查封状态。
银行存款	银行存款	冻结	640,487.82	0.53%	诉讼
货币资金	货币资金	冻结	23,216.18	0.02%	保函保证金
<b>总计</b>	-	-	<b>11,658,423.12</b>	<b>9.67%</b>	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

因诉讼原因，公司银行账户基本处于冻结查封状态。公司将积极妥善处理诉讼，依法主张自身合法权益，避免对公司及投资者造成损失，诉讼对公司的生产经营以及财务状况产生一定的不利影响。

**(六) 失信情况**

1、失信被执行人（姓名/名称）：广东天富电气股份有限公司

执行法院：北京市东城区人民法院

执行依据文号：（2019）京 0101 民初 1624 号

立案时间：2019 年 3 月 19 日

案号：（2019）京 0101 执 3167 号

2、失信被执行人（姓名/名称）：广东天富电气股份有限公司、郭振清、陈莉慧

执行法院：中山市第一人民法院

执行依据文号：（2019）粤 2071 民初 1552 号

立案时间：2019 年 9 月 18 日

案号：（2019）粤 2071 执 13225 号

3、失信被执行人（姓名/名称）：广东天富电气股份有限公司

执行法院：中山市第一人民法院

执行依据文号：中劳人仲案字【2019】2580 号

立案时间：2019 年 9 月 27 日

案号：（2019）粤 2071 执 13608 号

4、失信被执行人（姓名/名称）：广东天富电气股份有限公司

执行法院：中山市第二人民法院

执行依据文号：（2019）粤 2072 民初 197 号

立案时间：2019 年 5 月 13 日

案号：（2019）粤 2072 执 4279 号

5、失信被执行人（姓名/名称）：广东天富电气股份有限公司

执行法院：深圳市南山区人民法院

执行依据文号：（2019）粤 0305 民初 1642 号

立案时间：2019 年 7 月 8 日

案号：（2019）粤 0305 执 6457 号

6、失信被执行人（姓名/名称）：广东天富电气股份有限公司、广东依科环保有限公司

执行法院：北京市朝阳区人民法院

执行依据文号：（2019）京 0105 民初 7094 号

立案时间：2019 年 6 月 26 日

案号：（2019）京 0105 执 25565 号

7、失信被执行人（姓名/名称）：广东天富电气股份有限公司、郭振清、陈莉慧、郭丽珍  
执行法院：北京市朝阳区人民法院  
执行依据文号：（2019）京 0105 民初 7095 号  
立案时间：2019 年 7 月 3 日  
案号：（2019）京 0105 执 25990 号

8、失信被执行人（姓名/名称）：郭振清、陈莉慧  
执行法院：中山市第一人民法院  
执行依据文号：（2019）粤 2071 民初 1553 号  
立案时间：2019 年 9 月 29 日  
案号：（2019）粤 2071 执 13695 号

9、失信被执行人（姓名/名称）：广东天富电气股份有限公司  
执行法院：中山市第一人民法院  
执行依据文号：（2019）粤 2071 民初 16960 号  
立案时间：2019 年 12 月 10 日  
案号：（2019）粤 2071 执 16693 号

10、失信被执行人（姓名/名称）：广东天富电气股份有限公司、中山市天富电器有限公司、广东依科环保有限公司、郭振清、陈莉慧  
执行法院：中山市第一人民法院  
执行依据文号：（2018）粤 2071 民初 26445 号  
立案时间：2020 年 05 月 28 日  
案号：（2020）粤 2071 执 8601 号

11、失信被执行人（姓名/名称）：郭振清  
执行法院：中山市第一人民法院  
执行依据文号：（2019）粤 2071 民初 16581 号  
立案时间：2020 年 04 月 07 日  
案号：（2020）粤 2071 执 5298 号

12、失信被执行人（姓名/名称）：广东天富电气股份有限公司、广东依科环保有限公司、中山市天富电器有限公司、郭振清、陈莉慧  
执行法院：中山市第一人民法院  
执行依据文号：（2018）粤 2071 民初 26445 号  
立案时间：2020 年 5 月 28 日  
案号：（2020）粤 2071 执 8601 号

13、失信被执行人（姓名/名称）：广东天富电气股份有限公司  
执行法院：中山市第一人民法院  
执行依据文号：（2019）粤 2071 民初 16960 号  
立案时间：2019 年 12 月 10 日  
案号：（2019）粤 2071 执 16693 号

14、失信被执行人（姓名/名称）：广东天富电气股份有限公司  
执行法院：佛山市顺德区人民法院  
执行依据文号：（2020）粤 0606 民初 5262 号  
立案时间：2020 年 7 月 14 日  
案号：（2020）粤 0606 执 11159 号

15、失信被执行人（姓名/名称）：广东天富电气股份有限公司  
执行法院：江阴市人民法院  
执行依据文号：（2019）苏 0281 民初 16359 号  
立案时间：2020 年 7 月 24 日  
案号：（2020）苏 0281 执 4465 号

16、失信被执行人（姓名/名称）：郭振清  
执行法院：中山市第一人民法院  
执行依据文号：（2019）粤 2071 民初 16581 号  
立案时间：2020 年 4 月 7 日  
案号：（2020）粤 2071 执 5298 号

17、失信被执行人（姓名/名称）：郭振清、陈莉慧  
执行法院：中山市第一人民法院  
执行依据文号：（2019）粤 2071 民初 871 号  
立案时间：2020 年 6 月 8 日  
案号：（2020）粤 2071 执 9297 号

18、失信被执行人（姓名/名称）：郭振清  
执行法院：中山市第一人民法院  
执行依据文号：（2018）粤 2071 民初 12673 号  
立案时间：2020 年 6 月 23 日  
案号：（2020）粤 2071 执 10235 号

19、失信被执行人（姓名/名称）：郭振清  
执行法院：中山市第一人民法院  
执行依据文号：（2020）粤 2071 民初 215 号  
立案时间：2020 年 9 月 8 日  
案号：（2020）粤 2071 执 14408 号

20、失信被执行人（姓名/名称）：广东天富电气股份有限公司  
执行法院：深圳市南山区人民法院  
执行依据文号：（2019）粤 0305 民初 6241 号  
立案时间：2020 年 11 月 11 日  
案号：（2020）粤 0305 执 14618 号

21、失信被执行人（姓名/名称）：郭振清、陈莉慧

执行法院：中山市第一人民法院  
执行依据文号：（2018）粤 2071 民初 23956 号  
立案时间：2020 年 2 月 24 日  
案号：（2020）粤 2071 执 1763 号

22、失信被执行人（姓名/名称）：广东天富电气股份有限公司  
执行法院：广州市花都区人民法院  
执行依据文号：（2020）粤 0114 民初 7726 号  
立案时间：2021 年 2 月 2 日  
案号：（2021）粤 0114 执 3991 号

23、失信被执行人（姓名/名称）：郭振清  
执行法院：中山市第二人民法院  
执行依据文号：（2020）粤 2072 民初 13748 号  
立案时间：2021 年 1 月 4 日  
案号：（2021）粤 2072 执 12 号  
做出执行依据单位：中山市第二人民法院

## 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	40,351,700	48.82%	0	40,351,700	48.82%
	其中：控股股东、实际控制人	14,188,000	17.17%	0	14,188,000	17.17%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	42,300,000	51.18%	0	42,300,000	51.18%
	其中：控股股东、实际控制人	42,000,000	50.82%		42,000,000	50.82%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		82,651,700	-	0	82,651,700	-
普通股股东人数		76				

#### 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%	期末持有有限售股份数量	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	郭振清	53,168,000	0	53,168,000	64.33%	39,735,000	13,433,000	17,000,000	32,405,249
2	深圳市银桦投资	3,159,000	0	3,159,000	3.82%	0	3,159,000	0	0

	管理有限公司一银桦新三板10号私募基金								
3	陈莉慧	3,020,000	0	3,020,000	3.65%	2,265,000	755,000	3,000,000	3,020,000
4	深圳市银桦投资管理 有限公司	2,548,000	0	2,548,000	3.08%	0	2,548,000	0	0
5	黎忠	2,000,000	0	2,000,000	2.42%	0	2,000,000	0	0
6	关秀燕	1,760,000	0	1,760,000	2.13%	0	1,760,000	0	0
7	周润堂	1,500,000	0	1,500,000	1.81%	0	1,500,000	0	0
8	深圳	1,400,000	0	1,400,000	1.69%	0	1,400,000	0	0

	市银桦投资管理有限公司—银桦新三板号基金 <sup>2</sup>								
9	陈亚东	1,270,000	0	1,270,000	1.54%	0	1,270,000	0	0
10	中山天智股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	1.21%	300,000	700,000	0	0
	<b>合计</b>	70,825,000	0	70,825,000	85.68%	42,300,000	28,525,000	20,000,000	35,425,249

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，郭振清与陈莉慧系夫妻关系，陈莉慧与陈亚东系姐弟关系。郭

振清是中山天智股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

**二、 控股股东、实际控制人变化情况**

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

**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
郭振清	董事长、总经理、财务总监（代）	男	1962年4月	2017年3月10日	2020年3月9日
陈莉慧	董事、副总经理	女	1964年6月	2017年3月10日	2020年3月9日
陈海勇	董事	男	1973年9月	2017年3月10日	2020年3月9日
钟增杰	董事	男	1963年1月	2017年3月10日	2020年3月9日
庞伟杰	董事	男	1978年4月	2017年3月10日	2020年3月9日
黄国亮	监事会主席	男	1961年8月	2017年3月10日	2020年3月9日
祝新春	职工监事	男	1978年2月	2017年3月10日	2020年3月9日
李志远	监事	男	1983年7月	2017年3月10日	2020年3月9日
郭丽珍	董事会秘书	女	1982年3月	2017年3月10日	2020年3月9日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

注：广东天富电气股份有限公司第二届董监高的任期已于2020年3月届满，公司正在积极筹备换届选举相关工作，在公司董事会、监事会、高级管理人员换届选举之前，公司第二届董事会、监事会全体成员及高级管理人员将依照法律法规和《公司章程》的相关规定，继续履行董事、监事及高级管理人员的义务和职责。公司董事会、监事会、高级管理人员延期换届不会影响公司的正常经营。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事郭振清、陈莉慧系公司控股股东、实际控制人。除此之外，截至2021年6月30日，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

#### （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

**（三）报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

□适用 √不适用

**（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	4	4
生产人员	11	10
销售人员	1	1
技术人员	3	3
财务人员	2	2
<b>员工总计</b>	<b>21</b>	<b>20</b>

**（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） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	663,937.00	663,363.17
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、2	11,509,230.50	16,889,127.66
应收款项融资			
预付款项	五、3	514,800.00	114,800.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	44,000,596.94	38,259,109.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5		
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	7,741.30	7,741.30
<b>流动资产合计</b>		<b>56,696,305.74</b>	<b>55,934,141.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、7	38,189,199.92	39,544,926.19
在建工程	五、8	66,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	10,792,296.90	11,039,519.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	14,896,121.74	23,897,745.15
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>63,943,618.56</b>	<b>74,482,190.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>120,639,924.30</b>	<b>130,416,331.82</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11		35,832,137.47
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、12	5,715,263.34	5,715,263.34
预收款项			
合同负债	五、13	140,026.72	140,026.72
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、14	516,349.00	839,337.38
应交税费	五、15	937,788.90	19,376,263.90
其他应付款	五、16	112,436,625.13	83,581,956.73
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、17	22,404.28	22,404.28
<b>流动负债合计</b>		<b>119,768,457.37</b>	<b>145,507,389.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		119,768,457.37	145,507,389.82
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	82,651,700.00	82,651,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	25,496,859.39	25,496,859.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	3,554,905.31	3,554,905.31
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-47,449,896.57	-63,412,432.80
归属于母公司所有者 权益合计		64,253,568.13	48,291,031.90
少数股东权益		-63,382,101.20	-63,382,089.90
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>871,466.93</b>	<b>-15,091,058.00</b>
<b>负债和所有者权益（或 股东权益）总计</b>		<b>120,639,924.30</b>	<b>130,416,331.82</b>

法定代表人：郭振清

主管会计工作负责人：郭振清

会计机构负责人：陈莉慧

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年6月30 日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		631,958.94	631,248.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	十五、1	56,797,432.97	62,177,330.13
应收款项融资			
预付款项		400,000.00	
其他应收款	十五、2	44,499,898.21	60,686,146.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>102,329,290.12</b>	<b>123,494,725.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	20,520,000.00	20,520,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		37,598,427.77	38,954,154.04
在建工程		66,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,792,296.90	11,039,519.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,886,685.01	23,888,308.42
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>83,863,409.68</b>	<b>94,401,981.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>186,192,699.80</b>	<b>217,896,707.05</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			35,832,137.47
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,715,263.34	5,715,263.34
预收款项			
合同负债		140,026.72	140,026.72

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		516,349.00	839,337.38
应交税费		25,204.53	18,463,679.53
其他应付款		98,512,327.73	91,585,495.87
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			
其他流动负债		22,404.28	22,404.28
<b>流动负债合计</b>		<b>104,931,575.60</b>	<b>152,598,344.59</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>104,931,575.60</b>	<b>152,598,344.59</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		82,651,700.00	82,651,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,975,545.51	25,975,545.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,554,905.31	3,554,905.31
一般风险准备			
未分配利润		-30,921,026.62	-46,883,788.36
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>81,261,124.20</b>	<b>65,298,362.46</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>186,192,699.80</b>	<b>217,896,707.05</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,693,391.10</b>	<b>1,489,343.11</b>
其中：营业收入	五、22	1,693,391.10	1,489,343.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>9,597,175.60</b>	<b>2,932,591.41</b>
其中：营业成本	五、22	1,160,164.02	1,020,391.14
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、23	15,448.09	12,857.64
销售费用	五、24	4,211.00	17,534.56
管理费用	五、25	1,174,694.53	1,873,273.51
研发费用	五、26		7,520.36
财务费用	五、27	7,242,657.96	1,014.20
其中：利息费用		7,169,876.29	183.63
利息收入		0.64	818.43
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	36,006,493.64	6,127.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	55.22	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>28,102,764.36</b>	<b>-1,437,121.00</b>
加：营业外收入	五、30		0.13
减：营业外支出	五、31	982,709.09	571,447.72
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>27,120,055.27</b>	<b>-2,008,568.59</b>
减：所得税费用	五、32	9,001,623.41	919.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>18,118,431.86</b>	<b>-2,009,487.69</b>
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）		18,118,431.86	-2,009,487.69
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）		-11.30	-86.62
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,118,443.16	-2,009,401.07
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>18,118,431.86</b>	<b>-2,009,487.69</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,118,443.16	-2,009,401.07
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-11.30	-86.62
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)	十六、2	0.22	-0.02
(二) 稀释每股收益 (元/股)	十六、2	0.22	-0.02

法定代表人：郭振清

主管会计工作负责人：郭振清

会计机构负责人：陈莉慧

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业收入	十五、4	1,693,391.10	1,489,343.11
减：营业成本	十五、4	1,160,164.02	1,020,391.14
税金及附加		15,448.09	12,857.64
销售费用		4,211.00	17,534.56
管理费用		1,174,694.53	1,873,273.51
研发费用			7,520.36
财务费用		7,242,421.15	-97.93
其中：利息费用		7,169,876.29	
利息收入		0.64	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		36,006,493.64	6,127.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		55.22	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,103,001.17	-1,436,008.87
加：营业外收入			0.13
减：营业外支出		982,709.09	571,447.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,120,292.08	-2,007,456.46
减：所得税费用		9,001,623.41	919.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,118,668.67	-2,008,375.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,118,668.67	-2,008,375.56
（二）终止经营净利润（净亏损以			

“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>18,118,668.67</b>	<b>-2,008,375.56</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
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、33(1)	41,214,687.33	2,237.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>41,214,687.33</b>	<b>2,237.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			41,591.08
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			15,000.00
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	五、33(2)	41,214,113.50	235,857.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>41,214,113.50</b>	<b>292,448.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>573.83</b>	<b>-290,211.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>573.83</b>	<b>-290,211.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额		233.00	663,154.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>806.83</b>	<b>372,943.94</b>

法定代表人：郭振清

主管会计工作负责人：郭振清

会计机构负责人：陈莉慧

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		41,214,587.33	2,236.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>41,214,587.33</b>	<b>2,236.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			41,591.08
支付给职工以及为职工支付的现金			15,000.00
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		41,213,876.69	233,115.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>41,213,876.69</b>	<b>289,706.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>710.64</b>	<b>-287,469.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			

投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>710.64</b>	<b>-287,469.88</b>
加：期初现金及现金等价物余额		233.00	629,916.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>943.64</b>	<b>342,446.85</b>

### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、32
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、28
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

- 1、本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。
- 2、按照谨慎性原则，对截至2021年6月30日合并会计报表范围内的应收款项计提信用减值损失，金额共计36,475,207.53元。

#### （二） 财务报表项目附注

## 广东天富电气股份有限公司财务报表附注

截止2021年6月30日

（金额单位：元 币种：人民币）

### 一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

## 1、公司的发行上市及股本等基本情况

广东天富电气股份有限公司（以下简称“本公司”）原系由郭振清、陈莉慧和钟增杰三位自然人共同出资组建的有限责任公司。2001年5月28日取得中山市工商行政管理局核发的（中工商）名称预核私营企业字200111329《企业名称预先核准通知书》，核准有限公司名称为“中山市富达电气有限公司”。公司历经数次增资后，2013年12月5日，经股东会决议，有限公司整体变更为股份有限公司。公司于2014年12月8日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码831421；

## 2、公司注册地、总部地址

公司名称：广东天富电气股份有限公司；

公司法定代表人：郭振清；

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)；

公司注册资本及股本：人民币 8,265.17 万元；

公司注册地：中山市火炬开发区环茂二路9号。

## 3、业务性质及主要经营活动

主要经营活动：高低压成套开关设备及其他配电设备的研发、设计及销售。

公司经营范围：生产、销售：高低压成套电器设备、高低压电器元件、电气自动化系统设备及元件、五金机械、变压器、风力发电成套设备、潮汐发电设备、水轮发电机、电网调度自动化设备、配电网自动化设备、铁路供电自动化设备、电网安全稳定控制设备、船舶电器设备、电力通信设备、仪器仪表；脱硫脱硝技术开发与系统设计，电力设备及环保设备制造与销售及安装维护；电力环保技术服务；电子材料的技术开发及销售；国内贸易；货物进出口及技术进出口；新能源汽车充电桩、充电站应用系统的研发、生产、建设、维护、监理、咨询服务；承接：电力工程、建筑劳务分包、建筑工程；工业用房出租、商业用房出租、办公楼出租。（上述经营范围涉及货物进出口、技术进出口、建筑业、承装、承修、承试电力设施。）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 4、本期合并财务报表范围及其变化情况

### （1）本期合并财务报表范围

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共有五家，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

### （2）本期合并财务报表范围变化情况

本公司报告期内合并范围没有变动。

## 5、财务报告批准报出日

本财务报表于2021年8月25日经公司第二届第十三次董事会批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、 重要会计政策和会计估计

#### 1、 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、 营业周期

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

#### 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## 7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

### （2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

### （3）共同经营参与方的会计处理

#### ① 共同经营中，合营方的会计处理

##### A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

#### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

#### ② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其

是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### （4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

### 8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

#### （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（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折算)折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为: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。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。

此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 11、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

##### ① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期
组合 4（保证金类组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	1%	1%
1-2年	5%	2%
2-3年	20%	10%
3-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

## 12、 存货

### （1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

### （2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法（或选择： 加权平均法、个别认定法）计价。

### （3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货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。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### （4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### （5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法（提示：或：分期摊销法）；

②包装物采用一次转销法（提示：或：或分期摊销法）；

③其他周转材料采用一次转销法（提示：或分次摊销法）。

## 13、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### **14、 长期股权投资**

##### **(1) 初始计量**

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

##### **①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：**

**A、同一控制下的企业合并中，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。**

**B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：**

**a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；**

**b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；**

**c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；**

**d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。**

**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初始投资成本：**

**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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。**

**B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。**

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## （2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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公司不一致的，按照本公司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。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上

确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### （3）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。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实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 15、 投资性房地产

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

### （1）本公司投资性房地产的计量模式

#### a、 折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	40--50	0	2%—2.5%
房屋建筑物	20	5%	4.75%

#### b、 减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”中的“资产减值”。

## （2）投资性房地产的转换

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

## 16、 固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### （1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

### （2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5、10	5	9.50--19.00
办公设备	5	5	19
运输工具	5	5	19
其他设备	5	5	19

### （3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### （2）借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产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，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	40-50
软件	3-5

## 20、 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

## 21、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本公司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）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担

进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本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；本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。

### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 23、 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- 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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

本公司在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真实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。

## 24、 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或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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

#### (1) 按时点确认的收入

公司销售电器等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，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。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，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。

#### (2) 按履约进度确认的收入

公司销售工程等服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益/客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务/公司履约过程中所提供产出的服务或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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法/投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 25、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者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。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减

相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

如存在政策性优惠贷款贴息，会计政策披露如下：

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 26、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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。

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，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。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 27、 租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

### （1）租赁的识别

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，本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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否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，本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，本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。

## 28、 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认

的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 29、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 30、 股份支付

#### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

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

#### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

### 31、 公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司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。

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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 32、重要会计政策和会计估计的变更

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。公司按照本准则规定在资产负债表中单独列示使用权资产和租赁负债。根据衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本次执行新会计政策对期初的留存收益无影响，执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、9%
城市建设维护税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%（外国子公司按当地税收政策）

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
广东天富电气股份有限公司	25%
广东依科环保有限公司	25%

广东天富自动化设备有限公司	25%
中山市天富电器有限公司	25%
天富国际（香港）集团有限公司	注册地为香港
FALPLATIMUM（法铂金）	注册地为卡塔尔

## 2、税收优惠

## 3、其他

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
库存现金	233.00	233.00
银行存款	640,487.82	639,913.99
其他货币资金	23,216.18	23,216.18
<b>合计</b>	<b>663,937.00</b>	<b>663,363.17</b>
其中：存放在境外的款项总额	9,700.88	9,700.88

说明：截止 2021 年 6 月 30 日止，因诉讼原因，银行存款均处于查封冻结状态，其他货币资金 23,216.18 元为保函保证金。银行存款无定期存单。存放在境外的款项总额 9,700.88 元系子公司 FALPLATINUM 法铂金的期末银行存款余额（卡塔尔，卡币）。

## 2、应收账款

### （1）应收账款分类披露

类别	2021年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	85,723,295.58	72.19	85,723,295.58	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,015,812.18	27.81	21,506,581.68	65.14	11,509,230.50
组合 1（账龄组合）	33,015,812.18	27.81	21,506,581.68	65.14	11,509,230.50
组合 2（信用风险极低金融资产组合）					
组合 3（关联方组合）					

组合 4（保证金类组合）					
<b>合计</b>	<b>118,739,107.76</b>	<b>/</b>	<b>107,229,877.26</b>	<b>/</b>	<b>11,509,230.50</b>

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	85,723,295.58	53.38	85,723,295.58	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,870,916.87	46.62	57,981,789.21	77.44	16,889,127.66
组合 1（账龄组合）	74,870,916.87	46.62	57,981,789.21	77.44	16,889,127.66
组合 2（信用风险极低金融资产组合）					
组合 3（关联方组合）					
组合 4（保证金类组合）					
<b>合计</b>	<b>160,594,212.45</b>	<b>/</b>	<b>143,705,084.79</b>	<b>/</b>	<b>16,889,127.66</b>

#### 期末单项计提坏帐准备的应收账款

应收账款（按单位）	2021年6月30日			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
DIPLOMAT	85,723,295.58	85,723,295.58	100.00	根据律师意见，预计该款项很可能收不回来，而且催收款项支出及时间无法估计，根据谨慎性原则，全额计提坏账

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	2021年6月30日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,291,716.00	12,917.16	1%
1至2年	6,871,567.85	343,578.40	5%
2至3年	269,520.00	53,904.00	20%
3至4年	10,161,978.03	8,129,582.42	80%

4至5年	7,272,153.00	5,817,722.40	80%
5年以上	7,148,877.30	7,148,877.30	100%
合计	33,015,812.18	21,506,581.68	/

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 36,475,207.53 元。

## 3、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021年6月30日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	400,000.00	77.70		
1至2年				
2至3年	114,800.00	22.30	114,800.00	100.00
合计	514,800.00	100.00	114,800.00	100.00

## 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	44,000,596.94	38,259,109.15
合计	44,000,596.94	38,259,109.15

### 4.1 应收利息

### 4.2 应收股利

### 4.3 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类别	2021年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	2,775,000.00	5.88	2,775,000.00	100.00	0.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	44,433,282.06	94.12	432,685.12	0.97	44,000,596.94
组合1(账龄组合)	33,065,692.23	70.04	432,685.12	1.31	32,633,007.11
组合2(信用风险极低金融资产组合)					
组合3(关联方组合)					
组合4(保证金类组合)	11,367,589.83	24.08			11,367,589.83
<b>合计</b>	<b>47,208,282.06</b>	<b>/</b>	<b>3,207,685.12</b>	<b>/</b>	<b>44,000,596.94</b>

类别	2020年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	2,775,000.00	6.72	2,775,000.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,540,590.59	93.28	281,481.44	0.73	38,259,109.15
组合1(账龄组合)	2,312,618.94	5.60	281,481.44	12.17	2,031,137.50
组合2(信用风险极低金融资产组合)					
组合3(关联方组合)					
组合4(保证金类组合)	36,227,971.65	87.69			36,227,971.65
<b>合计</b>	<b>41,315,590.59</b>	<b>/</b>	<b>3,056,481.44</b>	<b>/</b>	<b>38,259,109.15</b>

#### 期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
DIPLOMAT	2,775,000.00	2,775,000.00	100.00	根据律师意见，预计该款项很可能收不回来，而且催收款项支出及时间无法估计，根据谨慎性原则，全额计提坏账

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	2021年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	32,962,137.59	329,621.38	1%

1至2年			2%
2至3年	517.00	51.70	10%
3至4年	128.00	102.40	80%
4至5年			80%
5年以上	102,909.64	102,909.64	100%
合计	33,065,692.23	432,685.12	/

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 687,991.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	2021年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,346,910.15	5,346,910.15	0.00
库存商品	932,682.73	932,682.73	0.00
工程施工	7,972,583.30	7,972,583.30	0.00
合计	14,252,176.18	14,252,176.18	0.00

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,346,910.15	5,346,910.15	0.00
库存商品	932,682.73	932,682.73	0.00
工程施工	7,972,583.30	7,972,583.30	0.00
合计	14,252,176.18	14,252,176.18	0.00

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	5,346,910.15					5,346,910.15

库存商品	932,682.73				932,682.73
工程施工	7,972,583.30				7,972,583.30
<b>合计</b>	<b>14,252,176.18</b>				<b>14,252,176.18</b>

## 6、其他流动资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
增值税留抵税额	7,741.30	7,741.30
<b>合计</b>	<b>7,741.30</b>	<b>7,741.30</b>

## 7、固定资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
固定资产	38,189,199.92	39,544,926.19
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>38,189,199.92</b>	<b>39,544,926.19</b>

### 7.1 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 2020年12月31日余额	46,414,068.10	6,452,482.20	1,206,156.23	1,969,897.02	1,333,327.53	57,375,931.08
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 政府补助冲减						
4. 2021年6月30日余额	46,414,068.10	6,452,482.20	1,206,156.23	1,969,897.02	1,333,327.53	57,375,931.08
二、累计折旧						
1. 2020年12月31日余额	8,314,185.24	6,059,058.40	1,142,506.81	1,339,997.43	964,223.68	17,819,971.56
2. 本期增加金额	1,303,549.20	51,153.86	1,023.21			1,355,726.27

(1) 计提	1,303,549.20	51,153.86	1,023.21			1,355,726.27
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2021年6月30日余额	9,617,734.44	6,110,212.26	1,143,530.02	1,339,997.43	964,223.68	19,175,697.83
三、减值准备						
1. 2020年12月31日余额				11,033.33		11,033.33
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2021年6月30日余额				11,033.33		11,033.33
四、账面价值						
1. 2021年6月30日账面价值	36,796,333.66	342,269.94	62,626.21	618,866.26	369,103.85	38,189,199.92
2. 2020年12月31日账面价值	38,099,882.86	393,423.80	63,649.42	618,866.26	369,103.85	39,544,926.19

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机械设备	5,137,228.25	4,712,575.88		424,652.37	闲置
检测设备	60,608.03	54,965.83		5,642.20	闲置
其他设备	2,590,839.26	2,229,285.58		361,553.68	闲置
运输工具	924,277.02	902,462.08		21,814.94	闲置
合计	8,712,952.56	7,899,289.37		813,663.19	/

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无****(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

项目	期末账面价值
一期厂房、二期厂房	38,101,805.39

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
二期厂房	27,706,015.58	未付工程款，未办妥手续

**7.2 固定资产清理：无**

## 8、在建工程

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
在建工程	66,000.00	
工程物资		
合计	66,000.00	

### 8.1 在建工程

#### (1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钢结构厂房	66,000.00		66,000.00			
合计	66,000.00		66,000.00			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：无

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	中望软件	软件	博达财务软件	合计
一、账面原值					
1.2020年12月31日余额	15,010,206.30	21,367.52	336,000.00	26,068.38	15,393,642.20
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)政府补助冲减					
4.2021年6月30日余额	15,010,206.30	21,367.52	336,000.00	26,068.38	15,393,642.20
二、累计摊销					

1. 2020年12月31日余额	4,015,487.18	21,367.52	291,199.92	26,068.38	4,354,123.00
2. 本期增加金额	213,622.30		33,600.00		247,222.30
(1) 计提	213,622.30		33,600.00		247,222.30
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2021年6月30日余额	4,229,109.48	21,367.52	324,799.92	26,068.38	4,601,345.30
三、减值准备					
1. 2020年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2021年6月30日余额					
四、账面价值					
1. 2021年6月30日账面价值	10,781,096.82	0.00	11,200.08	0.00	10,792,296.90
2. 2020年12月31日账面价值	10,994,719.12	0.00	44,800.08	0.00	11,039,519.20

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%。

## (2) 用于担保、抵押的无形资产

资产名称	产权证号	账面原值	账面价值	抵押金额(元)	抵押期限及说明
土地使用权 1	中府国用 2014 第 1500105 号	9,203,270.30	6,328,953.44	11,000,000.00	2014年9月26日至2020年12月31日, 报告期内已清偿贷款, 解除抵押, 但目前仍处于诉讼查封状态。
土地使用权	中府国用 2014 第	5,806,936.00	4,665,765.68	22,554,000.00	2012年10月至

权 2	1500132 号				2019年10月31日。 报告期内已清偿贷款，解除抵押，但目前仍处于诉讼查封状态。
合计	/	15,010,206.30	10,994,719.12	33,554,000.00	/

### (3) 本期用于拍卖的无形资产

资产名称	产权证号	账面原值	账面价值	拍卖收入(元)
土地使用权 3	粤2015中山市不动 产权第0002378号	9,722,891.00	8,426,505.72	14,765,261.60
合计	/	9,722,891.00	8,426,505.72	14,765,261.60

## 10、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

项目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	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/信用减值损失	28,533,719.12	7,133,429.78	64,540,212.76	16,135,053.19
可抵扣亏损	31,050,767.85	7,762,691.96	31,050,767.85	7,762,691.96
合计	59,584,486.97	14,896,121.74	95,590,980.61	23,897,745.15

## 11、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
质押借款		35,832,137.47
合计		35,832,137.47

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

## 12、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	2021年6月30日	2021年1月1日
1年以内	11,262.96	10,782.96
1-2年	787,542.12	788,022.12
2-3年	961,797.16	961,797.16
3年以上	3,954,661.10	3,954,661.10
<b>合计</b>	<b>5,715,263.34</b>	<b>5,715,263.34</b>

### 13、合同负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
预收货款	140,026.72	140,026.72
<b>合计</b>	<b>140,026.72</b>	<b>140,026.72</b>

### 14、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2020年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2021年6月30日余 额
一、短期薪酬	839,337.38	323,504.56	646,492.94	516,349.00
二、离职后福利-设定提存计划		33,254.55	33,254.55	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>839,337.38</b>	<b>356,759.11</b>	<b>679,747.49</b>	<b>516,349.00</b>

#### (2) 短期薪酬列示

项目	2020年12月31日余 额	本期增加	本期减少	2021年6月30日余 额
一、工资、奖金、津贴和补贴	565,427.00	317,476.00	409,079.00	473,824.00
二、职工福利费				
三、社会保险费		6,028.56	6,028.56	
其中：医疗保险费		3,622.50	3,622.50	
工伤保险费		474.06	474.06	

生育保险费		1,932.00	1,932.00	
四、住房公积金	42,525.00			42,525.00
五、工会经费和职工教育经费	231,385.38		231,385.38	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>839,337.38</b>	<b>323,504.56</b>	<b>646,492.94</b>	<b>516,349.00</b>

**(3) 设定提存计划列示**

项目	2020年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2021年6月30日余 额
1、基本养老保险		32,612.16	32,612.16	
2、失业保险费		642.39	642.39	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>33,254.55</b>	<b>33,254.55</b>	

**15、应交税费**

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
增值税	934,897.35	1,443,687.75
企业所得税	0.00	4,647,665.07
个人所得税	213.99	-134.00
城市维护建设税	1,561.91	383,268.12
教育费附加	1,115.65	244,806.15
土地使用税	0.00	358,922.40
房产税	0.00	725,407.56
印花税	0.00	10,557.50
土地增值税	0.00	11,562,083.35
<b>合计</b>	<b>937,788.90</b>	<b>19,376,263.90</b>

**16、其他应付款**

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
----	------------	-------------

应付利息		
应付股利		
其他应付款	112,436,625.13	83,581,956.73
合计	<b>112,436,625.13</b>	<b>83,581,956.73</b>

### 17、其他流动负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	22,404.28	22,404.28
合计	<b>22,404.28</b>	<b>22,404.28</b>

### 18、股本

	2020年12月31日	本次变动增减(+、-)					2021年6月30日
	日余额	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	日余额
股份总数	82,651,700.00						82,651,700.00

### 19、资本公积

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年6月30日余额
资本溢价(股本溢价)	25,496,859.39			25,496,859.39
其他资本公积				
合计	<b>25,496,859.39</b>			<b>25,496,859.39</b>

### 20、盈余公积

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年6月30日余额
法定盈余公积	3,554,905.31			3,554,905.31
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				

其他			
合计	3,554,905.31		3,554,905.31

## 21、未分配利润

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
调整前上期末未分配利润	-63,412,432.80	-64,835,615.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,155,906.93	8,812,731.99
调整后期初未分配利润	-65,568,339.73	-56,022,883.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,118,443.16	-7,389,548.88
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-47,449,896.57	-63,412,432.80

说明：期初未分配利润调整数为本年度缴付以前年度房产税、土地使用税、城市维护建设税及教育费附加等税费。

## 22、营业收入和营业成本

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,693,391.10	1,160,164.02	1,489,343.11	1,020,391.14
其他业务				
合计	1,693,391.10	1,160,164.02	1,489,343.11	1,020,391.14

## 23、税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
城建税	9,011.39	10,851.31

教育费附加	6,436.70	2,006.33
<b>合计</b>	<b>15,448.09</b>	<b>12,857.64</b>

## 24、销售费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	4,211.00	15,530.00
销售佣金		
差旅费		
汽车费用		
业务招待费		
折旧费		2,004.56
咨询费		
物料消耗		
<b>合计</b>	<b>4,211.00</b>	<b>17,534.56</b>

## 25、管理费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
工资	305,786.05	407,370.00
职工福利费	-171.40	271.00
社会保险费	39,283.11	12,253.26
住房公积金		
工会经费		8,801.12
业务招待费	13,037.23	694.96
差旅费	2,345.72	14,706.00
专业服务费	360,817.37	652,359.78
办公费	1,615.00	1,345.62
汽车费用	1,740.00	2,862.00
折旧费	195,562.25	361,437.22
无形资产摊销	247,222.30	328,246.38

运输费	6,000.00	
通讯费	2,861.32	3,399.40
水电费	-3,404.42	77,953.77
其他	2,000.00	1,573.00
合计	1,174,694.53	1,873,273.51

## 26、研发费用

### (1) 研发费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
研发费用总额		7,520.36
自行开发无形资产的摊销		

### (2) 研发费用按成本项目列示

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
工资		
折旧费		7,520.36
原材料		
专业服务费		
合计		7,520.36

## 27、财务费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息支出	7,169,876.29	183.63
减：利息收入	0.64	818.43
加：汇兑损失		
减：汇兑收益		
银行手续费	72,782.31	974.00
票据贴现利息支出		675.00
合计	7,242,657.96	1,014.20

**28、信用减值损失**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、应收票据减值损失		
二、应收账款减值损失	36,475,207.53	6,127.30
三、其他应收款减值损失	-468,713.89	
四、合同资产减值损失		
<b>合计</b>	<b>36,006,493.64</b>	<b>6,127.30</b>

**29、资产减值损失**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、坏账损失	55.22	
二、存货跌价损失		
<b>合计</b>	<b>55.22</b>	

**30、营业外收入**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
债务重组处置非流动资产产生的利得			
与日常活动无关的政府补助			
盘盈利得			
捐赠利得			
其他		0.13	
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.13</b>	<b>0.00</b>

**31、营业外支出**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金支出	982,709.08	571,447.72	982,709.08
对外捐赠支出			

罚款支出			
其他	0.01		0.01
合计	982,709.09	571,447.72	982,709.09

### 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用	9,001,623.41	919.10
合计	9,001,623.41	919.10

### 33、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
其他收益及营业外收入中收到的国家补贴、奖励等款项		
营业外收入中收到的其他款项（赔款收入、个税手续费返还）财务费用中收到的利息收入	0.64	764.78
其他应收应付款中退回及收到的往来款项（保证金、押金、借支款、代垫款项等）	41,214,686.69	1,473.15
合计	41,214,687.33	2,237.93

#### (1) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
销售费用中的有关现金支出		
管理费用中的有关现金支出		
财务费用中的有关现金支出	72,736.81	
营业外支出中有关现金支出（捐款、补缴土地使用税滞纳金、交通事故赔偿款、员工工伤赔款等）		
其他应收应付款中退还及支付的往来款项（保证金、押金、借支款、代垫款项、与成本费用类相关支出等）	41,141,376.69	235,857.89

合计	41, 214, 113. 50	235, 857. 89
----	------------------	--------------

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金：无

### 34、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	663, 704. 00	
其中，冻结的银行存款：	640, 487. 82	
其他货币资金：	23, 216. 18	保函保证金
存放在境外的款项：	9, 700. 88	子公司卡塔尔的银行存款
无形资产	10, 994, 719. 12	诉讼查封
合计	11, 658, 423. 12	/

六、合并范围的变更：无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东依科环保有限公司	中山市	中山市	脱硫脱硝脱汞及除尘技术的开发与系统设计；电力及环保设备制造与销售；环保技术服务；环保成套设备研发、生产、销售、安装及维护。	80.00		投资设立
广东天富自动化设备有限公司	中山市	中山市	生产、销售：机电设备、机械设备、仪表仪器、电子产品、通讯器材；实业投资；工业技术开发、技术转让、技术咨询等服务；广告设计制作、广告策划；销售：汽车。	100.00		投资设立
中山市天富电器有限公司	中山市	中山市	生产、销售：配电开关控制设备、低压电器、断路器；研发：智能控制系统。	100.00		投资设立
FALPLATINUM 法	卡塔尔	卡塔尔	总建筑、总承包	49.00		投资设立

铂金						
天富国际(香港)集团有限公司	香港	香港	一般贸易	100.00		投资设立

本公司对子公司 FALPLATINUM 法铂金持股比例为 49%，股东之间约定的分配比例为 20%，卡塔尔工程项目在技术上依赖于公司技术服务及指导，根据签订的《一致行动及委托经营管理协议》规定，实际上公司对 FALPLATINUM 法铂金实施控制权，所以 FALPLATINUM 法铂金纳入合并范围。

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
广东依科环保有限公司	20.00	-11.30		1,787,259.64
FALPLATINUM 法铂金	51.00			-65,169,360.84

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2021年6月30日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东依科环保有限公司	9,986,734.53	9,436.73	9,996,171.26	1,197,010.20		1,197,010.20
FALPLATINUM 法铂金	9,700.88		9,700.88	81,471,401.94		81,471,401.94

(续)

子公司名称	2020年12月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东依科环保有限公司	10,086,181.29	9,436.73	10,095,618.02	1,197,010.20		1,197,010.20
FALPLATINUM 法铂金	7,724,142.23		7,724,142.23	81,471,401.94		81,471,401.94

子公司名称	2021年1-6月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东依科环保有限公司		-99,446.76	-99,446.76	-56.51
FALPLATINUM 法铂金				

子公司名称	2020年1-6月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

广东依科环保有限公司		-433.06	-433.06	-433.06
FALPLATINUM 法铂金				

八、与金融工具相关的风险：无

九、公允价值的披露：无

十、关联方及关联交易

### 1、存在控制关系的关联方

关联方名称	性质	与本公司关系	控股比例（%）	表决权比例（%）
陈莉慧	自然人	共同为控股股东	67.98	67.98
郭振清				

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注之“七、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况：无

### 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
中山市福达机电工程有限公司	受控股股东同一控制
中山市天富企业投资管理咨询有限公司	受控股股东同一控制
安徽华迪循环经济投资有限公司	受控股股东同一控制

### 5、关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无
- (3) 关联租赁情况：无
- (4) 关联担保情况：无
- (5) 关联方资金拆借：无
- (6) 关联方资产转让、债务重组情况：无
- (7) 关键管理人员报酬

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
关键管理人员报酬	127,147.00	0.00

## (8) 其他关联交易

## 6、 关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	郭强		4,202,748.13

## 7、 关联方承诺

## 8、 其他

十一、 股份支付：无

## 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对外重要承诺、性质、金额

## 2、 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：无

## 2、 利润分配情况：无

## 3、 销售退回：无

## 4、 其他资产负债表日后事项说明：无

## 十四、 其他重要事项

## 1、 前期会计差错更正：无

## 2、 债务重组：无

## 3、 资产置换：无

## 4、 重要资产转让及出售：无

## 5、 年金计划：无

- 6、 终止经营：无
- 7、 分部信息：无
- 8、 政府补助：无
- 9、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

## 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

类别	2021年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,304,014.65	100.00	21,506,581.68	27.47	56,797,432.97
组合1(账龄组合)	33,015,812.18	42.16	21,506,581.68	65.14	11,509,230.50
组合2(信用风险极低金融资产组合)					
组合3(关联方组合)	45,288,202.47	57.84			45,288,202.47
组合4(保证金类组合)					
<b>合计</b>	<b>78,304,014.65</b>	<b>/</b>	<b>21,506,581.68</b>	<b>/</b>	<b>56,797,432.97</b>

类别	2020年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	120,159,119.34	100.00	57,981,789.21	48.26	62,177,330.13
组合1(账龄组合)	74,870,916.87	62.31	57,981,789.21	77.44	16,889,127.66
组合2(信用风险极低金融资产组合)					

组合3（关联方组合）	45,288,202.47	37.69			45,288,202.47
组合4（保证金类组合）					
<b>合计</b>	<b>120,159,119.34</b>	<b>/</b>	<b>57,981,789.21</b>	<b>/</b>	<b>62,177,330.13</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2021年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	1,291,716.00	12,917.16	1
1至2年	6,871,567.85	343,578.40	5
2至3年	269,520.00	53,904.00	20
3至4年	10,161,978.03	8,129,582.42	80
4至5年	7,272,153.00	5,817,722.40	80
5年以上	7,148,877.30	7,148,877.30	100
<b>合计</b>	<b>33,015,812.18</b>	<b>21,506,581.68</b>	<b>/</b>

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 36,475,207.53 元。

## （3）本期实际核销的应收账款情况：无

## 2、其他应收款

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	44,499,898.21	60,686,146.96
<b>合计</b>	<b>44,499,898.21</b>	<b>60,686,146.96</b>

### 2.1 应收利息

### 2.2 应收股利

### 2.3 其他应收款

#### （1）其他应收款分类披露

类别	2021年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	44,713,305.96	100.00	213,407.75	0.48	44,499,898.21
组合1(账龄组合)	11,137,955.69	24.91	213,407.75	1.92	10,924,547.94
组合2(信用风险极低金融资产组合)					
组合3(关联方组合)	22,396,826.20	50.09			22,396,826.20
组合4(保证金类组合)	11,178,524.07	25.00			11,178,524.07
<b>合计</b>	<b>44,713,305.96</b>	<b>/</b>	<b>213,407.75</b>	<b>/</b>	<b>44,499,898.21</b>

类别	2020年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	60,964,977.65	100.00	278,830.69	0.46	60,686,146.96
组合1(账龄组合)	2,309,968.19	3.79	278,830.69	12.07	2,031,137.50
组合2(信用风险极低金融资产组合)					
组合3(关联方组合)	22,475,009.46	36.87			22,475,009.46
组合4(保证金类组合)	36,180,000.00	59.35			36,180,000.00
<b>合计</b>	<b>60,964,977.65</b>	<b>/</b>	<b>278,830.69</b>	<b>/</b>	<b>60,686,146.96</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2021年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	11,034,401.05	110,344.01	1%
1至2年			2%
2至3年	517.00	51.70	10%
3至4年	128.00	102.40	80%
4至5年			80%
5年以上	102,909.64	102,909.64	100%
<b>合计</b>	<b>11,137,955.69</b>	<b>213,407.75</b>	<b>/</b>

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 468,713.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

**3、长期股权投资**

项目	2021年6月30日余额			2020年12月31日余额		
	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	20,520,000.00		20,520,000.00	20,520,000.00		20,520,000.00
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>20,520,000.00</b>		<b>20,520,000.00</b>	<b>20,520,000.00</b>		<b>20,520,000.00</b>

**(1) 对子公司投资**

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广东依科环保有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
广东天富自动化设备有限公司	12,020,000.00			12,020,000.00		
中山市天富电器有限公司	500,000.00			500,000.00		
<b>合计</b>	<b>20,520,000.00</b>			<b>20,520,000.00</b>		

**4、营业收入和营业成本**

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,693,391.10	1,160,164.02	1,489,343.11	1,020,391.14
其他业务				
<b>合计</b>	<b>1,693,391.10</b>	<b>1,160,164.02</b>	<b>1,489,343.11</b>	<b>1,020,391.14</b>

**5、其他****十六、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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，持有交易性金融资产、交易性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、交易性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	-982,709.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额（减）	-245,677.27	
少数股东权益影响额		

合计	-737,031.82
----	-------------

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	31.59	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.88	0.23	0.23

3、境内外会计准则下会计数据差异：无

4、其他

广东天富电气股份有限公司

2021年08月27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