



广东顺钠电气股份有限公司

2022 年半年度报告

2022 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人黄志雄、主管会计工作负责人魏恒刚及会计机构负责人(会计主管人员)梁小明声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告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。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营发展过程中可能会面临的风险及应对措施，敬请投资者参阅相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	16
第五节 环境和社会责任.....	17
第六节 重要事项.....	18
第七节 股份变动及股东情况.....	24
第八节 优先股相关情况.....	28
第九节 债券相关情况.....	29
第十节 财务报告.....	30

备查文件目录

(一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

(二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述文件备置于公司证券法律部，以供投资者查阅。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司或顺钠股份	指	广东顺钠电气股份有限公司
报告期、本报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
顺特电气	指	顺特电气有限公司
顺特设备	指	顺特电气设备有限公司
浙江翰晟	指	浙江翰晟携创实业有限公司
舟山翰晟	指	舟山翰晟携创实业有限公司
上海辉翰	指	上海辉翰贸易有限公司
蕙富博衍	指	广州蕙富博衍投资合伙企业（有限合伙）
汇垠澳丰	指	广州汇垠澳丰股权投资基金管理有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	顺钠股份	股票代码	000533
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东顺钠电气股份有限公司		
公司的中文简称	顺钠股份		
公司的外文名称	Guangdong Shunna Electric Co., Ltd		
公司的外文名称缩写	SHUNNA		
公司的法定代表人	黄志雄		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴鹏	海真茹
联系地址	广东省佛山市顺德区大良街道萃智路 1 号车创置业广场 1 栋 18 楼 02—07 单元	广东省佛山市顺德区大良街道萃智路 1 号车创置业广场 1 栋 18 楼 02—07 单元
电话	0757-22321218	0757-22321217
电子信箱	wu_p188@163.com	HAI_ZHENRU@126.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	广东省佛山市顺德区大良街道逢沙萃智路 1 号车创置业广场 1 栋 18 楼 02—07 单元
公司注册地址的邮政编码	528300
公司办公地址	广东省佛山市顺德区大良街道萃智路 1 号车创置业广场 1 栋 18 楼 02—07 单元
公司办公地址的邮政编码	528300
公司网址	www.shunna.com.cn
公司电子信箱	000533@shunna.com.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2022 年 04 月 30 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	www.cninfo.com.cn

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	806,146,887.24	674,131,394.61	19.58%
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,077,339.00	9,571,763.06	47.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,365,896.46	7,953,911.48	17.75%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-7,631,945.70	-75,216,030.78	89.85%
基本每股收益（元/股）	0.0204	0.0139	46.76%
稀释每股收益（元/股）	0.0204	0.0139	46.76%
加权平均净资产收益率	2.04%	1.37%	0.67%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,468,218,934.66	2,374,809,624.64	3.93%
归属于上市公司股东的净资产（元）	696,818,727.12	682,303,361.96	2.13%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	1,245,581.14	
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	121,500.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,090,699.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,640,628.19	
除政府补助外的其他收益	119,323.02	

减：所得税影响额	623,126.59	
少数股东权益影响额（税后）	883,162.67	
合计	4,711,442.54	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司坚持以国家政策、客户需求和市场态势为导向，坚定不移贯彻创新、协调、绿色、开放、共享的新发展理念，坚持稳中求进，持续将“夯实发展输配电设备产业”作为战略重心，创新驱动、高质量引领，将发展战略及战略资源主要集中在输配电设备产业上，做精做强主业。

公司控股孙公司顺特电气设备有限公司全面负责输配电设备业务的运营，顺特设备是由公司全资子公司顺特电气有限公司与施耐德电气东南亚（总部）有限公司共同设立的一家中外合资企业。公司输配电业务主要包括专业经营变压器、电抗器、开关、组合式变压器、预装式变电站及成套设备、以及上述产品的智能化的研究、开发、制造、检验、销售和维修；同时经营自产机电产品、机电安装服务、成套设备及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术的进口业务和售电业务（不含电网的建设、经营）；承装（修、试）电力设施业务。

公司始终坚持“优质、高效、重才、创新”的发展理念，目前已成为享誉全球的优秀输配电设备供应商。近年来，公司致力于环保设计、能源节约、智能发展、成套服务，重视产品的优化设计、智能研发、降低损耗、减少资源浪费。输配电设备产品广泛应用于国内外多个城市的轨道交通、数据中心、水力发电站、风力发电站、火力发电站、抽水蓄能发电站、光伏能源发电站、核电站、岸电系统、船舶及海上平台、工矿企业、商业民用建筑配电站、国家电网及南方电网等电力和配电系统。输配电业务主要业绩驱动来自于变压器、电抗器、中低压成套开关设备、箱式变电站等输配电及控制设备的销售收益。

二、核心竞争力分析

公司在输配电设备行业的核心竞争力体现在完善的产品链和生产规模优势、领先的技术和质量品牌优势、强大的干变产品品牌影响力、卓越的研发及产品设计能力、成熟的制造工艺水平、全面的专业定制能力、先进的精益生产管理体系、完善的销售网络、优质高效的售后服务、快速的客户响应机制、高效的 ERP/PDM/CRM/OA/WMS 信息化管理系统、卓有成效的产品质量控制能力和不断优化提升的企业管理体系。

三、主营业务分析

报告期内，公司坚持稳中求进，继续深化管理，促进组织高效、规范运营；继续推进债务及资产结构优化，改善财务状况；进一步优化资源配置，聚焦主业，提升产能，内合外联，做强做大；进一步重塑公司形象，提升信心，做好投资者关系维护及历史遗留问题的处理工作。

面对艰巨繁重的任务和日益激烈的市场竞争，公司增强忧患意识，勇于面对挑战，以年度经营计划为纲，开源节流，规范运作，坚定信念，开创发展的新局面。

2022 年上半年，公司实现营业收入 8.06 亿元，同比增加 19.58%；实现营业利润 2,633.64 万元，同比增加 28.97%；实现归属于母公司所有者的净利润 1,407.73 万元，同比增加 47.07%，扣除非经常性损益的影响，归属于母公司所有者的净利润为 936.59 万元，同比增加 17.75%。

报告期内，公司主要利润来源的主营业务为输配电设备业务，具体经营情况如下：

坚持实行“以市场为导向，实施业务战略转型，通过科技与管理创新，提升企业核心竞争能力，打造受人尊重的国际一流企业”的总体战略，紧紧围绕“稳增长、抓创新、调结构、控风险、促效益”的经营方针，奋力开创转型发展新局面，持续追求高质量发展。

市场营销方面，进一步发挥“营销委员会”的指导、协调功能，提升市场资源协同能力，围绕产业场景进行整合营销联动；进一步加强与高端战略客户的业务合作，巩固和提升了核电、数据中心、交通、可再生能源、半导体等重点市

场的市场份额，坚定不移地在优势领域持续提升品牌影响力；深耕“抽水蓄能”、“水利水务”及“高晶硅”等业务市场，寻求新的增长点；积极探索以电力工程承装、承修、承试为切入点，从单纯提供产品到提供产品+服务的运营模式。

生产制造方面，紧紧围绕“遵守安全生产法，当好第一责任人”为主题的安全生产月活动。开展安全培训、隐患排查、落实安全责任等多项措施，显著提升全员安全素质。报告期内，公司开展 5S 全员活动，持续识别与消除生产过程中的浪费行为，不断提升人均产值、提高单位面积产出，从产品研发、生产制造、供应保障等多方面入手，积极寻求降本实施方法，增强全体人员降本意识，努力实现降本增效。

技术研发方面，结合政府对清洁能源发展的政策鼓励，公司积极开发符合战略客户需求和适用于海上风电，光伏和核电、盾构机等行业的新型产品，努力实现产品及服务的转型升级。报告期内，公司获得发明专利授权 1 项，实用新型授权专利 20 项。此外，大电流同相逆并联整流变压器组研制成功并通过第三方检测，大容量油浸式并联电抗器通过第三方检测；民用核安全许可证获国家核安全局批准延续至 2027 年，中国船级社型式认可证书获 IP54 防护等级扩证及换证批准至 2026 年。

人才培养和储备方面，进一步优化《研发技术人员任职资格管理制度》，以激励技术人员持续提高岗位胜任能力，培养更加专业化的技术队伍，保持组织活力。报告期内，顺特人才发展院联合人力资源部深入推广人才赋能体系方案，以实现人才定制化、快速化培养目标，为企业整体的战略发展提供人才保障。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	806,146,887.24	674,131,394.61	19.58%	
营业成本	652,414,188.00	526,632,420.21	23.88%	
销售费用	31,401,183.72	35,630,289.04	-11.87%	
管理费用	46,843,983.28	45,701,035.08	2.50%	
财务费用	10,471,198.69	14,566,451.20	-28.11%	
所得税费用	7,412,133.24	7,218,037.12	2.69%	
研发投入	32,499,087.87	34,071,047.49	-4.61%	
经营活动产生的现金流量净额	-7,631,945.70	-75,216,030.78	89.85%	主要是报告期营业收入增长相应销售商品收到的现金同比增加；收回投标保证金等往来款使其他与经营活动有关的现金流入同比增加
投资活动产生的现金流量净额	-1,545,290.96	-1,523,270.17	-1.45%	
筹资活动产生的现金流量净额	-7,317,918.92	75,783,913.38	-109.66%	主要是报告期取得借款收到的现金与偿还债务支付的现金净额同比减少
现金及现金等价物净增加额	-16,891,362.80	-1,300,441.50	-1,198.89%	受上述经营活动、投资活动、筹资活动项目变动的共同影响
利润总额	29,977,011.76	17,843,861.12	68.00%	利润总额同比增加的原因：主要是输配电产品销售增长带来营业利润增加、期间费用同比减少以及营业外收支净额等因素的影响
净利润	22,564,878.52	10,625,824.00	112.36%	受利润总额及所得税费用的影响
归属于母公司所有者的净利润	14,077,339.00	9,571,763.06	47.07%	受净利润及少数股东权益的影响

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	806,146,887.24	100%	674,131,394.61	100%	19.58%
分行业					
工业	790,540,027.84	98.06%	671,579,928.77	99.62%	17.71%
商业	880,407.46	0.11%	1,462,504.73	0.22%	-39.80%
其他	14,726,451.94	1.83%	1,088,961.11	0.16%	1,252.34%
分产品					
变压器系列产品	790,540,027.84	98.06%	671,579,928.77	99.62%	17.71%
大宗商品贸易	0.00	0.00%	1,462,504.73	0.22%	-100.00%
其他	15,606,859.40	1.94%	1,088,961.11	0.16%	1,333.19%
分地区					
国内	762,146,098.12	94.54%	621,543,822.04	92.20%	22.62%
国外	44,000,789.12	5.46%	52,587,572.57	7.80%	-16.33%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	790,540,027.84	642,415,164.97	18.74%	17.71%	23.16%	-3.59%
分产品						
输配电系列产品	790,540,027.84	642,415,164.97	18.74%	17.71%	23.16%	-3.59%
分地区						
国内	746,539,238.72	558,267,108.77	25.22%	20.61%	14.61%	3.91%

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	121,500.00	0.41%	投资单位股息分红款	否
资产减值	6,997,348.31	23.34%	主要为存货跌价准备转回	否
营业外收入	3,778,018.96	12.60%	主要为物流公司货损罚款及其他应付款核销等	否
营业外支出	137,390.77	0.46%	主要为非流动资产毁损报废损失、对外捐赠以及其他损失	否
信用减值损失	-11,095,661.88	-37.01%	主要为应收票据及应收账款计提坏账准备。	是
其他收益	1,852,529.64	6.18%	主要为当期收到政府补助	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	151,943,662.85	6.16%	211,967,150.41	8.93%	-2.77%	
应收账款	1,090,194,818.74	44.17%	1,031,689,364.92	43.44%	0.73%	
合同资产	27,954,475.47	1.13%	22,106,575.28	0.93%	0.20%	
存货	327,653,601.56	13.27%	293,146,672.83	12.34%	0.93%	
投资性房地产	14,544,630.86	0.59%	15,293,581.28	0.64%	-0.05%	
固定资产	179,074,372.25	7.26%	185,227,627.77	7.80%	-0.54%	
在建工程	148,198.69	0.01%	68,561.82	0.00%	0.01%	报告期末房屋建筑物增加
使用权资产	1,066,407.82	0.04%	1,291,909.67	0.05%	-0.01%	
短期借款	325,598,956.86	13.19%	324,102,951.53	13.65%	-0.46%	
合同负债	96,923,363.17	3.93%	96,464,493.00	4.06%	-0.13%	
租赁负债	443,045.63	0.02%	759,604.45	0.03%	-0.01%	报告期末租赁物付款额的现值比期初减少
应收票据	134,649,062.35	5.46%	99,058,221.57	4.17%	1.29%	报告期增加票据结算数额
预付款项	82,102,424.78	3.33%	49,561,936.96	2.09%	1.24%	主要是与购买主营产品相关的材料预付款增加

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	84,485.98		-13,924.89					70,561.09
应收款项融资	50,967,229.51						-6,854,150.80	44,113,078.71
上述合计	51,051,715.49		-13,924.89				-6,854,150.80	44,183,639.80
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

不适用。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	账面余额	受限原因
货币资金	81,906,649.52	保证金、银行冻结存款等
投资性房地产	14,544,930.86	抵押借款
固定资产	153,877,567.36	抵押借款
无形资产	69,203,635.78	抵押借款
合计	319,532,783.52	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,492,796.96	41,717,745.03	-94.02%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
顺特电气有限公司	子公司	输配电设备的生产与销售	159,220,000.00	2,444,438,143.17	1,080,528,874.30	804,928,975.03	42,522,727.58	36,891,255.26

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司持有顺特电气有限公司 100%股权，顺特电气持有顺特电气设备有限公司 75%股权。公司 2022 年半年度的主要业务是输配电设备业务，由控股孙公司顺特设备全面负责运营。顺特设备 2022 年半年度的具体经营情况见本节“三、主营业务分析”。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争风险

输配电设备行业一方面受国际品牌厂商加大中国市场开拓力度的冲击，另一方面面临着国内同行价格竞争的挑战。对此，公司将通过营销变革、加大国内国外两方市场的开拓力度、积极拓展增值业务、持续技术创新、服务升级和管理提升来应对。

2、运营资金短缺风险

公司的主要客户为大型建设集团，因建设项目周期和付款周期较长，且合同金额相对较大，加上实行质量保证金制度，导致企业期末应收款金额较大。虽然上述客户信誉良好，但仍占用了公司大量流动资金，若客户不能按约定还款，可能会导致公司现金流紧张，甚至会造成呆坏账经济损失。为此，公司已经实施对客户进行信用评级管理，分级别分年限监控应收账款情况，多渠道持续加强货款回笼和应收款管理工作，使公司经营现金流保持在正常水平。

3、成本上升风险

原材料成本是输配电业务成本的主要组成部分，原材料价格波动对输配电产品的毛利率有着重要影响。公司未来存在因铜材、硅钢片、不锈钢等原材料价格上升导致毛利率下滑而引起盈利下降的风险。公司将通过完善招标制度及其他的创新采购模式，统一开展大宗材料、备件、半成品、辅料、设备采购以及运输、包装等工作的招投标，并及时关注价格变化趋势，采取灵活措施，规避价格波动风险，进一步利用新技术、新材料和新的设计工具寻求降本空间；同时通过加强内部管理，降低营销、管理和财务费用，以保证公司利润的实现。

随着经济发展和城市生活成本的上升，用工成本上升的趋势逐渐凸显，已成为行业内各相关企业面临的较为普遍的问题。公司将继续深化推进精益生产管理体系，改进生产流程管理，提高用工效率、降低用工成本。

4、市场不确定性风险

新冠疫情在国内外均出现反复，加之地区冲突加剧，中国及全世界经济恢复放缓，社会需求、投资、消费、出口均明显未恢复到疫情之前水平，供应链上下游互相波及，中标项目工程延期等对公司的发展带来不确定性。公司将持续关注国内外疫情态势和国际局势发展，积极响应国家政策和政府部门防疫要求，主动评估疫情形势和国际局势变化带来的波动，及时与政府部门、供应链上下游互动，降低不确定性风险。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	38.76%	2022 年 02 月 16 日	2022 年 02 月 17 日	《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-011），巨潮资讯网。
2021 年度股东大会	年度股东大会	38.79%	2022 年 04 月 19 日	2022 年 04 月 20 日	《2021 年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-026），巨潮资讯网。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

不适用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及下属子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司积极响应国家环保政策，开展企业自查工作，严格遵守国家颁布的法律、法规及相关行业规范。公司始终遵循绿色发展理念，认真落实各项环保管理制度，不断推进节能减排与环境保护工作。同时，公司也将环境保护理念融入到产品开发、生产等各个层面，共同助力国家的环保事业。

二、社会责任情况

公司秉持“提供优质、安全、可靠的输配电产品和服务为己任，引领行业，造福社会”的企业使命，积极履行社会责任，践行节能减排的社会责任，旗下输配电产业四大类产品多个单元通过电能产品认证，变压器多个单元通过节能认证。

长期以来，公司积极投身公益慈善事业。报告期内，在地方政府牵头带领下，公司与贵州省黔东南州剑河县久仰镇白闹村开展结对帮扶，捐助资金 5 万元；同时，积极参与辖区组织的扶贫济困活动，捐款 2 万元；参与所属社区共建活动，捐款 2.1 万元。此外，公司还组织开展爱心捐款、关爱困难职工、无偿献血等各类志愿活动；坚持员工关怀制度，对家庭困难和因病致困的员工进行送温暖活动；坚持举办职业健康知识培训，开展职工心理关怀走访活动。

春节期间，公司向留守在顺德的外地员工及家庭发放慰问品，鼓励外地员工在顺德过年，履行抗疫应尽的义务。2022 年上半年，新冠疫情在国内出现反复，严重冲击正常的社会秩序，公司以全体员工的身心健康和安全生产为宗旨，五次动员并有序安排员工配合政府部门临时核酸检测，确保维持正常生产经营秩序的同时为国家抗疫做出企业了应有的担当。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他对公司中小股东所作承诺	陈环、林国平	业绩承诺及补偿安排	在公司购买浙江翰晟股权和增资浙江翰晟的交易中，转让方陈环、林国平对浙江翰晟 2016-2019 年的经营业绩进行了承诺：每年度经审计后，如果浙江翰晟扣除非经常性损益后的净利润未达到承诺金额，转让方应按照约定的计算方式对受让方（即本公司）进行业绩补偿。	2016 年 01 月 01 日	2019 年 12 月 31 日	超期未履行
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	<p>经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，浙江翰晟 2018 年度扣除非经常性损益后的净利润为-73,446 万元，低于业绩承诺 6,000 万元。由于未完成业绩承诺，根据《股权收购及增资协议》约定，陈环和林国平需向本公司支付业绩补偿金共计约 27,180 万元。</p> <p>根据《股权收购及增资协议》的约定，会计师事务所对浙江翰晟某一会计年度的专项审计报告出具之日后的 10 个工作日内，受让方按照《股权收购及增资协议》相关条款确定转让方应承担的补偿金额，并以书面形式进行通知，转让方应在收到前述书面通知之日起 10 个工作日内，以货币资金的方式一次性向受让方支付业绩补偿金。</p> <p>公司已于 2019 年 5 月 5 日分别以公证快递的方式向陈环和林国平发出《关于要求支付业绩补偿金的通知》。根据快递状态显示，两份快件均于 2019 年 5 月 6 日签收。截至目前，公司未收到陈环和林国平应支付的任何业绩补偿款。</p> <p>公司于 2019 年 8 月 13 日对陈环、林国平拒不履行业绩承诺事项向深圳国际仲裁院提起仲裁。深圳国际仲裁院已开庭审理，并于 2020 年 12 月 28 日出具《裁决书》，裁决陈环向本公司支付业绩补偿金 217,415,840 元；林国平向本公司支付业绩补偿金 54,353,960 元，仲裁费由陈环和林国平承担。</p> <p>截止目前，公司未执行到陈环、林国平的任何财产。公司将继续依法依规积极向陈环和林国平追讨业绩补偿金和仲裁费，力争最大限度维护公司的利益。</p>					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
佛山市自然资源局就建设用地使用权纠纷一案对顺特设备提起诉讼, 案号: (2021)粤0606民初21095号。	3,848	是	一审已判决, 因顺特设备不服一审判决, 正在对该案件进行上诉。	公司已对该案件所涉金额全额计提了预计负债, 该案件判决结果不会对公司利润造成不利影响。	不适用	2021年08月10日; 2022年07月19日。	《关于控股孙公司诉讼事项的公告》(2021-032), 《关于控股孙公司诉讼事项的进展公告》(2022-035), 巨潮资讯网。
佛山市顺德区大良街道土地发展中心就与顺特设备合同纠纷向佛山市顺德区人民法院提起诉讼, 案号: (2020)粤0606民初14773号。	1,796	否	一审、二审均已判决。	一审判决: 顺特设备应向佛山市顺德区大良街道土地发展中心支付违约金1,796万元及案件受理费。二审判决: 驳回上诉, 维持原判。公司已对该案件所涉金额计提了全额预计负债, 该案件的判决结果不会对公司利润造成不利影响。	该案件已进入执行阶段, 顺特设备已支付人民币900万元。	2020年07月01日; 2021年07月08日; 2021年12月04日; 2022年02月17日。	《关于控股孙公司诉讼事项的公告》(2020-026), 《关于控股孙公司诉讼事项的进展公告》(2021-027), 《关于控股孙公司诉讼事项的进展公告》(2021-039), 《关于控股孙公司诉讼事项的进展公告》(2022-010), 巨潮资讯网。
舟山翰晟就其与万向资源有限公司、陈环财产损害赔偿纠纷一案向上海市浦东新区人民法院提起	9,705	否	案件尚未开庭审理。	未有审理结果。	不适用	2022年01月29日	《关于控股孙公司提起诉讼的公告》(2022-007), 巨潮资讯网。

诉讼，案号： (2022)沪0115 民初12479号。							
舟山翰晟就其与 传化集团有限公司 采购分公司、 陈环侵权责任纠 纷一案向舟山市 普陀区人民法院 提起诉讼，案 号：(2022)浙 0903 民初 404 号。	21,090	否	案件尚未 开庭审 理。	未有审理结果。	不适用	2022 年 03 月 05 日	《关于控股孙公司 提起诉讼的公告》 (2022-012)，巨 潮资讯网。
公司之控股孙公 司上海辉翰就与 国商投控股有限 公司（简称“国 商投”）买卖合 同纠纷一案向 上海市中级人民 法院提起诉讼， 案号：(2019)沪 0115 民初 73334 号。	2,332	否	一审已判 决，正在 执行。	一审已判决并生 效，判令国商投 归还上海辉翰货 款 2,332 万元。	申请执 行中。 上海辉 翰向法 院申请 追加国 商投的 两名股 东为被 执行 人，被 裁定驳 回，上 海辉翰 已提起 执行异 议之 诉。	2019 年 08 月 30 日； 2020 年 06 月 20 日； 2022 年 03 月 17 日。	《2019 年半年度报 告》、《关于诉讼 事项的进展公告》 (2020-021)， 《关于诉讼事项的 进展公告》(2022- 014)，巨潮资讯 网。
车荣威等 103 人 (均为国商投发 行的“南金交* 宁富赚系列产 品”的投资人) 因债权人代位权 纠纷对公司提起 诉讼。	6,985	否	一审已于 2022 年 8 月 11 日 开庭。	未有判决结果。	不适用	2022 年 05 月 31 日	《关于诉讼事项的 公告》(2022- 032)，巨潮资讯 网。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

□适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

□适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况									
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
顺特电气设备有限公司	2022年03月29日	9,500	2022年05月18日	8,680	连带责任担保	主债权的清偿期届满之日起3年	否	否	
顺特电气设备有限公司	2021年03月30日	10,000	2022年03月01日	1,874	连带责任担保	主债权的清偿期届满之日起3年	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计		98,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计					10,554	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计		108,000	报告期末对子公司实际担保余额合计					10,554	
子公司对子公司的担保情况									
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
顺特电气设备有限公司	2022年03月29日	20,000	2022年04月20日	9,992	连带责任担保	主债权的清偿期届满之日起3年	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计		98,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计					9,992	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计		98,000	报告期末对子公司实际担保余额合计					9,992	
公司担保总额									
报告期内审批担保额度合计		98,000	报告期内担保实际发生额合计					20,546	
报告期末已审批的担保额度合计		108,000	报告期末实际担保余额合计					20,546	
实际担保总额占公司净资产的比例									29.49%

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额	0
上述三项担保金额合计	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明	无
违反规定程序对外提供担保的说明	无

说明：

(1) 公司之控股孙公司顺特电气设备有限公司与中信银行佛山分行签订借款合同，截至报告期末借款本金余额为 8,680 万元，公司及全资子公司顺特电气有限公司为上述主债权金额为 9,500 万元的贷款共同提供担保，该担保情况已记入公司对子公司的担保情况表中。

(2) 公司第十届董事会第十二次会议和 2021 年度股东大会审议通过了《关于公司及控股子公司 2022 年度担保计划的议案》，公司对控股子公司，及控股子公司之间，新增额度不超过 9.8 亿元的银行融资业务提供连带责任担保，具体内容详见公司于 2022 年 3 月 29 日披露的《关于公司及控股子公司 2022 年度担保计划的公告》（公告编号：2022-019）。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

根据企业的经营状况及发展规划，顺特设备决定减少注册资本人民币 4 亿元。截至目前，顺特设备的减资工作已全部完成。具体情况详见公司分别于 2021 年 7 月 14 日、2021 年 9 月 14 日和 2022 年 7 月 16 日在巨潮资讯网披露的《关于控股孙公司减资的公告》（公告编号：2021-029）、《关于控股孙公司减资的进展公告》（公告编号：2021-034）、《关于控股孙公司减资完成的公告》（公告编号：2022-034）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	5,913,600	0.86%						5,913,600	0.86%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	5,913,600	0.86%						5,913,600	0.86%
其中：境内法人持股	5,913,600	0.86%						5,913,600	0.86%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	684,902,400	99.14%						684,902,400	99.14%
1、人民币普通股	684,902,400	99.14%						684,902,400	99.14%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	690,816,000	100.00%						690,816,000	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		50,288	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广州蕙富博衍投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	17.37%	120,000,000			120,000,000	冻结	120,000,000
邵伟华	境内自然人	13.45%	92,902,059			92,902,059		
张明园	境内自然人	7.89%	54,472,109			54,472,109		
陕西省国际信托股份有限公司-陕国投·聚宝盆 20 号证券投资集合资金信托计划	其他	2.77%	19,123,505			19,123,505	冻结	19,123,505
#刘芳	境内自然人	0.97%	6,690,000	-310,000		6,690,000.00		
中国银行股份有限公司广东省分行	境内非国有法人	0.86%	5,913,600		5,913,600			
UBS AG	境外法人	0.47%	3,241,722	+1,660,668		3,241,722		
戚永强	境内自然人	0.35%	2,407,500	+2,407,500		2,407,500		
戚永贵	境内自然人	0.27%	1,863,500	+3,500		1,863,500		
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.26%	1,791,025	+506,560		1,791,025		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）	无							

上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	无		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
广州蕙富博衍投资合伙企业（有限合伙）	120,000,000	人民币普通股	120,000,000
邵伟华	92,902,059	人民币普通股	92,902,059
张明园	54,472,109	人民币普通股	54,472,109
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·聚宝盆 20 号证券投资集合资金信托计划	19,123,505	人民币普通股	19,123,505
#刘芳	6,690,000	人民币普通股	6,690,000
UBS AG	3,241,722	人民币普通股	3,241,722
威永强	2,407,500	人民币普通股	2,407,500
威永贵	1,863,500	人民币普通股	1,863,500
华泰证券股份有限公司	1,791,025	人民币普通股	1,791,025
靳涌	1,670,000	人民币普通股	1,670,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	刘芳通过长城证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有股票 6,690,000 股。		

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东顺钠电气股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	151,943,662.85	211,967,150.41
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	134,649,062.35	99,058,221.57
应收账款	1,090,194,818.74	1,031,689,364.92
应收款项融资	44,113,078.71	50,967,229.51
预付款项	82,102,424.78	49,561,936.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,688,367.87	17,588,883.06
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	327,653,601.56	293,146,672.83
合同资产	27,954,475.47	22,106,575.28
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,758,986.19	9,719,740.03
流动资产合计	1,883,058,478.52	1,785,805,774.57
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	70,561.09	84,485.98
其他非流动金融资产		
投资性房地产	14,544,630.86	15,293,581.28
固定资产	179,074,372.25	185,227,627.77
在建工程	148,198.69	68,561.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,066,407.82	1,291,909.67
无形资产	236,682,874.72	239,992,272.61
开发支出		
商誉	10,677,577.24	10,677,577.24
长期待摊费用	1,013,378.83	1,361,211.16
递延所得税资产	81,003,997.30	81,973,780.45
其他非流动资产	60,878,457.34	53,032,842.09
非流动资产合计	585,160,456.14	589,003,850.07
资产总计	2,468,218,934.66	2,374,809,624.64
流动负债：		
短期借款	325,598,956.86	324,102,951.53
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	10,800,000.00	15,123,352.50
应付账款	400,817,855.04	322,286,808.82
预收款项		
合同负债	96,923,363.17	96,464,493.00
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	44,434,378.51	59,219,487.43
应交税费	19,292,582.12	21,226,448.07
其他应付款	440,038,436.13	443,696,708.40
其中：应付利息		
应付股利	10,593,840.36	1,244,743.68
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	698,130.00	474,777.50
其他流动负债	74,621,451.99	50,221,738.31
流动负债合计	1,413,225,153.82	1,332,816,765.56
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	443,045.63	759,604.45
长期应付款		
长期应付职工薪酬	9,856,332.08	10,040,915.08
预计负债	188,125,371.52	188,125,371.52
递延收益	4,890,907.82	5,343,952.94
递延所得税负债		
其他非流动负债	24,987,318.54	24,987,318.54
非流动负债合计	228,302,975.59	229,257,162.53
负债合计	1,641,528,129.41	1,562,073,928.09
所有者权益：		
股本	690,816,000.00	690,816,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	40,814,421.67	40,814,421.67
减：库存股		
其他综合收益	-275,067.20	-713,093.36
专项储备		
盈余公积	96,679,888.49	96,679,888.49
一般风险准备		
未分配利润	-131,216,515.84	-145,293,854.84
归属于母公司所有者权益合计	696,818,727.12	682,303,361.96
少数股东权益	129,872,078.13	130,432,334.59
所有者权益合计	826,690,805.25	812,735,696.55
负债和所有者权益总计	2,468,218,934.66	2,374,809,624.64

法定代表人：黄志雄 主管会计工作负责人：魏恒刚 会计机构负责人：梁小明

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	453,187.10	302,724.90
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	0.00	4,998.88
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	124,836,616.13	123,188,902.51
其中：应收利息		
应收股利	84,495,634.54	84,495,634.54
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	1,292,630.94	1,241,189.62
流动资产合计	126,582,434.17	124,737,815.91
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	190,437,867.96	190,437,867.96
其他权益工具投资	70,561.09	84,485.98
其他非流动金融资产		
投资性房地产	14,544,630.86	15,293,581.28
固定资产	152.95	152.95
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	938,517.55	1,220,072.77
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	628,912.89	817,586.76
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	206,620,643.30	207,853,747.70
资产总计	333,203,077.47	332,591,563.61
流动负债：		
短期借款	90,601,306.86	95,106,752.89
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		1,771.43
应付职工薪酬	34,105.15	4,077,569.71

应交税费	11,456.95	18,471.82
其他应付款	43,634,101.94	24,514,024.97
其中：应付利息		
应付股利	1,244,743.68	1,244,743.68
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	589,687.68	474,777.50
其他流动负债		88.57
流动负债合计	134,870,658.58	124,193,456.89
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	443,045.63	759,604.45
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	443,045.63	759,604.45
负债合计	135,313,704.21	124,953,061.34
所有者权益：		
股本	690,816,000.00	690,816,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	16,245,930.04	16,245,930.04
减：库存股		
其他综合收益	-929,438.91	-915,514.02
专项储备		
盈余公积	96,679,888.50	96,679,888.50
未分配利润	-604,923,006.37	-595,187,802.25
所有者权益合计	197,889,373.26	207,638,502.27
负债和所有者权益总计	333,203,077.47	332,591,563.61

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	806,146,887.24	674,131,394.61
其中：营业收入	806,146,887.24	674,131,394.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	777,686,219.74	660,532,682.88

其中：营业成本	652,414,188.00	526,632,420.21
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	4,056,578.18	3,931,439.86
销售费用	31,401,183.72	35,630,289.04
管理费用	46,843,983.28	45,701,035.08
研发费用	32,499,087.87	34,071,047.49
财务费用	10,471,198.69	14,566,451.20
其中：利息费用	8,560,285.76	13,018,620.56
利息收入	617,991.67	534,423.42
加：其他收益	1,852,529.64	3,637,860.12
投资收益（损失以“-”号填列）	121,500.00	193,619.86
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		
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）		19,444.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,095,661.88	-1,661,747.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6,997,348.31	4,625,087.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,043.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,336,383.57	20,421,019.92
加：营业外收入	3,778,018.96	626,843.25
减：营业外支出	137,390.77	3,204,002.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,977,011.76	17,843,861.12
减：所得税费用	7,412,133.24	7,218,037.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,564,878.52	10,625,824.00
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22,564,878.52	10,625,824.00
2.终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	14,077,339.00	9,571,763.06
2. 少数股东损益	8,487,539.52	1,054,060.94
六、其他综合收益的税后净额	739,326.86	-11,301.77
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	438,026.16	-11,301.77
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-13,924.89	-11,301.77
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	-13,924.89	-11,301.77
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	451,951.05	
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	451,951.05	
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	301,300.70	
七、综合收益总额	23,304,205.38	10,614,522.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,515,365.16	9,560,461.29
归属于少数股东的综合收益总额	8,788,840.22	1,054,060.94
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0204	0.0139
(二) 稀释每股收益	0.0204	0.0139

法定代表人：黄志雄 主管会计工作负责人：魏恒刚 会计机构负责人：梁小明

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	337,504.75	2,534,440.29
减：营业成本	748,950.42	3,238,637.51
税金及附加	43,210.20	8,258.12
销售费用		
管理费用	10,168,275.11	9,602,549.35
研发费用		
财务费用	1,096,255.05	-3,138,682.51
其中：利息费用	2,160,921.93	6,139,305.53

利息收入	1,915,442.96	9,977,524.44
加：其他收益	73,514.64	73,517.13
投资收益（损失以“-”号填列）	121,500.00	
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）		
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）		19,444.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-70,000.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-11,594,171.39	-7,083,360.40
加：营业外收入	1,858,967.27	
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-9,735,204.12	-7,083,360.40
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,735,204.12	-7,083,360.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,735,204.12	-7,083,360.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-13,924.89	-11,301.77
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-13,924.89	-11,301.77
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	-13,924.89	-11,301.77
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		

5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-9,749,129.01	-7,094,662.17
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	615,773,963.43	541,950,457.70
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	575,853.48	295,650.27
收到其他与经营活动有关的现金	81,574,676.58	33,893,875.58
经营活动现金流入小计	697,924,493.49	576,139,983.55
购买商品、接受劳务支付的现金	477,379,495.90	425,538,176.85
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	106,889,374.24	102,541,385.47
支付的各项税费	33,339,700.33	46,963,836.62
支付其他与经营活动有关的现金	87,947,868.72	76,312,615.39
经营活动现金流出小计	705,556,439.19	651,356,014.33
经营活动产生的现金流量净额	-7,631,945.70	-75,216,030.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		40,000,000.00
取得投资收益收到的现金	121,500.00	193,619.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	826,006.00	855.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	947,506.00	40,194,474.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,492,796.96	1,717,745.03
投资支付的现金		40,000,000.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,492,796.96	41,717,745.03
投资活动产生的现金流量净额	-1,545,290.96	-1,523,270.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	296,297,650.00	146,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	296,297,650.00	146,250,000.00
偿还债务支付的现金	294,540,000.00	60,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,812,474.92	9,476,086.62
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	263,094.00	
筹资活动现金流出小计	303,615,568.92	70,466,086.62
筹资活动产生的现金流量净额	-7,317,918.92	75,783,913.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-396,207.22	-345,053.93
五、现金及现金等价物净增加额	-16,891,362.80	-1,300,441.50
加：期初现金及现金等价物余额	86,928,376.13	141,457,237.45
六、期末现金及现金等价物余额	70,037,013.33	140,156,795.95

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,998.88	5,000,000.00
收到的税费返还	77,778.39	294,055.19
收到其他与经营活动有关的现金	28,030,274.76	82,748,883.39
经营活动现金流入小计	28,113,052.03	88,042,938.58
购买商品、接受劳务支付的现金		8,250,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	13,520,198.88	7,973,559.87
支付的各项税费	2,272,208.38	2,204,577.14
支付其他与经营活动有关的现金	6,444,264.61	29,961,631.16
经营活动现金流出小计	22,236,671.87	48,389,768.17
经营活动产生的现金流量净额	5,876,380.16	39,653,170.41
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	121,500.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	818,950.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	940,450.00	
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		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额	940,450.00	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	90,500,000.00	26,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	90,500,000.00	26,250,000.00
偿还债务支付的现金	94,960,000.00	59,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,206,367.96	6,211,523.59
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	97,166,367.96	66,201,523.59
筹资活动产生的现金流量净额	-6,666,367.96	-39,951,523.59
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	150,462.20	-298,353.18
加：期初现金及现金等价物余额	302,724.90	555,371.10
六、期末现金及现金等价物余额	453,187.10	257,017.92

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	690,816,000.00				40,814,421.67		-713,093.36		96,679,888.49		-145,293,854.84		682,303,361.96	130,432,334.59	812,735,696.55
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	690,816,000.00				40,814,421.67		-713,093.36		96,679,888.49		-145,293,854.84		682,303,361.96	130,432,334.59	812,735,696.55

三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)							438 ,02 6.1 6				14, 077 ,33 9.0 0		14, 515 ,36 5.1 6	- 560 ,25 6.4 6	13, 955 ,10 8.7 0
(一) 综合 收益总额							438 ,02 6.1 6				14, 077 ,33 9.0 0		14, 515 ,36 5.1 6	8,7 88, 840 .22	23, 304 ,20 5.3 8
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配														- 9,3 49, 096 .68	- 9,3 49, 096 .68
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配														- 9,3 49, 096 .68	- 9,3 49, 096 .68
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存															

收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	690,816,000.00				40,814,421.67		-275,067.20		96,679,888.49			-131,216,515.84		696,818,727.12	129,872,078.13	826,690,805.25

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度															
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	690,816,000.00				40,814,421.67		-444,905.16		96,679,888.49			-131,910,798.43		695,954,606.57	255,170,731.37	951,125,337.94
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	690,816,000.00				40,814,421.67		-444,905.16		96,679,888.49			-131,910,798.43		695,954,606.57	255,170,731.37	951,125,337.94
三、本期增							-					9,5		9,5	-	-

减变动金额 (减少以 “—”号填 列)							11, 301 .77					71, 763 .06		60, 461 .29	15, 729 ,93 2.3 0	6,1 69, 471 .01
(一) 综合 收益总额							- 11, 301 .77					9,5 71, 763 .06		9,5 60, 461 .29	1,0 54, 060 .94	10, 614 ,52 2.2 3
(二) 所有 者投入和减 少资本																
1. 所有者 投入的普通 股																
2. 其他权 益工具持有 者投入资本																
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额																
4. 其他																
(三) 利润 分配														- 16, 783 ,99 3.2 4	- 16, 783 ,99 3.2 4	
1. 提取盈 余公积																
2. 提取一 般风险准备																
3. 对所有 者(或股 东)的分配														- 16, 783 ,99 3.2 4	- 16, 783 ,99 3.2 4	
4. 其他																
(四) 所有 者权益内部 结转																
1. 资本公 积转增资本 (或股本)																
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)																
3. 盈余公 积弥补亏损																
4. 设定受																

							4.89			,204. 12		,129. 01
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东)的分配												
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												

四、本期期末余额	690,816,000.00				16,245,930.04		-929,438.91		96,679,888.50	-604,923,006.37		197,889,373.26
----------	----------------	--	--	--	---------------	--	-------------	--	---------------	-----------------	--	----------------

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	690,816,000.00				16,245,930.04		-895,388.39		96,679,888.50	-541,361,228.33		261,485,201.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	690,816,000.00				16,245,930.04		-895,388.39		96,679,888.50	-541,361,228.33		261,485,201.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-11,301.77			-7,083,360.40		-7,094,662.17
（一）综合收益总额							-11,301.77			-7,083,360.40		-7,094,662.17
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	690,816,000.00			16,245,930.04		-906,690.16		96,679,888.50		-548,444,588.73		254,390,539.65

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

广东顺钠电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系顺德市二轻工业总公司，1992年6月6日经广东省企业股份制试点联审小组、广东省体制改革委员会“粤股审[1992]12号”文批复，由广东万家乐集团公司、中国工商银行广东省信托投资公司、广东国际信托投资公司、广东证券公司、中国银行广州信托咨询公司联合发起，在广东万家乐集团公司部分企业的基础上进行股份制改造以定向募集方式设立。公司于1994年1月3日在深圳证券交易所挂牌上市交易。现持有统一社会信用代码为914406061903638804的营业执照。

本公司设立时总股本为370,000,000股，其中发起人股252,202,667股，定向法人股13,493,333股，内部职工股104,304,000股，每股面值1元，1993年10月，经广东省证券委员会（粤证委发[1993]011号）文批准，并经中国证券监督管理委员会（证监发审字[1993]62号文）复审通过，本公司新增发行社会公众股41,200,000股。

1994 年 8 月，本公司以 1993 年年末总股本 411,200,000 股为基数按 10 送 4 的比例派发红股，共派发红股 164,480,000 股。

2007 年 1 月 18 日经公司股权分置改革相关股东大会决议通过，公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：流通股股东每持有 10 股将获得 1.5 股的股份对价。实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。

2010 年 3 月 16 日经 2009 年度股东大会决议通过，以 2009 年末总股本 575,680,000 股为基数按 10 送 2 的比例派发红股，共派发红股 115,136,000 股。

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 690,816,000 股，公司注册资本为 690,816,000.00 元。

法定代表人：黄志雄先生

注册地址：广东省佛山市顺德区大良街道逢沙萃智路 1 号车创置业广场 1 栋 18 楼 02—07 单元。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属电气机械及器材制造行业，主要产品或服务为输配电系列产品、大宗商品贸易及供应链服务等业务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 16 日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 12 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
顺特电气有限公司	全资子公司	一级	100	100
顺特电气设备有限公司	控股孙公司	二级	75	75
佛山市顺钠物业管理有限公司	全资子公司	一级	100	100
佛山市顺钠酒店管理有限公司	全资孙公司	二级	100	100
浙江翰晟携创实业有限公司	控股子公司	一级	60	60
舟山翰晟携创实业有限公司	控股孙公司	二级	60	60
上海辉翰贸易有限公司	控股孙公司	二级	60	60
舟山千晟实业有限公司	控股孙公司	二级	60	60
杭州昱晟实业有限公司	控股孙公司	二级	60	60
香港弘康贸易有限公司	控股孙公司	二级	60	60
顺钠（广州）投资有限公司	全资子公司	一级	100	100
杭州万家乐网络科技有限公司	控股孙公司	三级	51	51

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化，详见第十节/八、合并范围的变更、九、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

本公司之境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，

直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

（2）其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

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

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、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以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

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

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

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

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

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

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长

时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节/五、10、6. 金融工具减值。

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

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

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

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节/五、10、6. 金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	本公司合并财务报表范围内的关联方应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节/五、10、6. 金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节/五、10、6. 金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	本公司合并财务报表范围内的关联方应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

15、存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法；
- （3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节/五、10、6. 金融工具减值。

17、合同成本

1. 合同履约成本

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

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

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

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

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

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

2. 持有待售核算方法

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

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

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

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

不适用。

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见第十节/五、5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22

号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核

算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、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	50	---	2
房屋建筑物	20-35	5	2.71-4.75

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

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

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	6	10	15
运输设备	年限平均法	5	10	18
其他设备	年限平均法	5	10	18
固定资产装修	年限平均法	5	10	20

1. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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。

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

25、在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

30、无形资产

（1） 计价方法、使用寿命、减值测试

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后继计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用年限
软件	2-10 年	技术更新换代程度
“顺特”商标权	50 年	按使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

31、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相

关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

36、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

37、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

2. 收入确认的具体方法

本公司有三大业务类型，一是生产和销售产品，二是商品贸易，三是酒店及物业管理服务。各类业务收入确认的具体方法如下：

（1）生产和销售产品

公司的收入主要来源于输配电系列产品的生产和销售。

公司输配电系列产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

（2）商品贸易

公司商品贸易业务属于在某一时点履行的履约义务，收入在公司将商品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

（3）酒店及物业管理服务

公司主要经营酒店业务，收入来源包括客房、餐饮、商品销售等。本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

公司提供的物业管理服务，满足客户在公司履约的同时即取得消耗公司履约所带来的经济利益，属于在某一时段内履行的履约义务，公司在履约义务履行的期间内按月确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

1. 类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见第十节/七、51、递延收益和第十节/七、74、营业外收入。

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除政府贴息外的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	政府贴息

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

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

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

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

44、重要会计政策和会计估计变更

不适用。

45、其他

不适用。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物；提供有形动产租赁服务	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
增值税	其他应税销售服务行为	6%
增值税	简易计税方法	5%或 3%
增值税	销售除油气外的出口货物；跨境应税销售服务行为	0%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（12%）

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
广东顺钠电气股份有限公司	25%
顺特电气有限公司	25%
顺特电气设备有限公司	15%
佛山市顺钠物业管理有限公司	25%
佛山市顺钠酒店管理有限公司	25%
浙江翰晟携创实业有限公司	25%
舟山翰晟携创实业有限公司	25%
上海辉翰贸易有限公司	25%
舟山千晟实业有限公司	25%
杭州昱晟实业有限公司	25%
香港弘康贸易有限公司	16.50%
顺钠（广州）投资有限公司	25%
杭州万家乐网络科技有限公司	25%

2、税收优惠

本公司之孙公司顺特电气设备有限公司申请的 2020 年度高新技术企业认定已于 2021 年 1 月 15 日获全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室批复并公示，证书编号：GR202044001322，有效期为三年，报告期所得税税率为 15%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,076,598.51	388,916.28
银行存款	95,694,597.04	111,040,351.82
其他货币资金	55,172,467.30	100,537,882.31
合计	151,943,662.85	211,967,150.41
其中：存放在境外的款项总额	11,493,849.87	10,918,934.72
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	81,906,649.52	125,038,774.28

其他说明：

项目	期末余额	期初数
保函保证金	34,310,842.59	73,811,587.10
银行承兑汇票保证金	2,520,000.00	8,384,670.50
银行存款冻结/受限	27,075,806.93	24,842,516.68
其他保证金	18,000,000.00	18,000,000.00
合计	81,906,649.52	125,038,774.28

2、交易性金融资产

不适用。

3、衍生金融资产

不适用。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	70,092,850.19	58,542,674.14
商业承兑票据	64,556,212.16	40,515,547.43
合计	134,649,062.35	99,058,221.57

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	138,046,757.73	100.00%	3,397,695.38	2.46%	134,649,062.35	101,190,618.80	100.00%	2,132,397.23	2.11%	99,058,221.57
其中：										
银行承兑汇票组合	70,092,850.19	50.77%			70,092,850.19	58,542,674.14	57.85%			58,542,674.14
商业承兑汇票组合	67,953,907.54	49.23%	3,397,695.38	5.00%	64,556,212.16	42,647,944.66	42.15%	2,132,397.23	5.00%	40,515,547.43
合计	138,046,757.73	100.00%	3,397,695.38	2.46%	134,649,062.35	101,190,618.80	100.00%	2,132,397.23	2.11%	99,058,221.57

按组合计提坏账准备：3,397,695.38

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	70,092,850.19		
商业承兑汇票组合	67,953,907.54	3,397,695.38	5.00%
合计	138,046,757.73	3,397,695.38	

确定该组合依据的说明：

详见本报告第十节/五、11、应收票据。

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

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据	2,132,397.23	1,265,298.15				3,397,695.38
合计	2,132,397.23	1,265,298.15				3,397,695.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

不适用。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		45,126,274.32
商业承兑票据		15,971,730.73
合计		61,098,005.05

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	21,868,695.47	1.69%	19,873,903.18	90.88%	1,994,792.29	27,745,216.34	2.16%	25,072,626.94	90.37%	2,672,589.40
其中：										
单项计提预期信用损失的应收账款	21,868,695.47	1.69%	19,873,903.18	90.88%	1,994,792.29	27,745,216.34	2.16%	25,072,626.94	90.37%	2,672,589.40
按组合计提坏账准备的应收账款	1,269,424,303.19	98.31%	181,224,276.74	14.28%	1,088,200,026.45	1,257,074,654.23	97.84%	228,057,878.71	18.14%	1,029,016,775.52

其中：										
账龄组合	1,269,424,303.19	98.31%	181,224,276.74	14.28%	1,088,200,026.45	1,257,074,654.23	97.84%	228,057,878.71	18.14%	1,029,016,775.52
合计	1,291,292,998.66	100.00%	201,098,179.92	15.57%	1,090,194,818.74	1,284,819,870.57	100.00%	253,130,505.65	19.70%	1,031,689,364.92

按单项计提坏账准备：19,873,903.18

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	3,525,211.92	3,525,211.92	100.00%	预计无法收回
单位二	2,255,000.00	2,255,000.00	100.00%	预计无法收回
单位三	1,655,029.00	1,655,029.00	100.00%	预计无法收回
其他单位	14,433,454.55	12,438,662.26	86.00%	回款存在风险
合计	21,868,695.47	19,873,903.18		

按组合计提坏账准备：181,224,276.74

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	890,771,503.58	17,815,985.88	2.00%
1-2年	142,374,524.00	14,194,131.42	10.00%
2-3年	56,958,241.06	11,391,648.21	20.00%
3-4年	29,476,812.84	9,526,838.75	32.30%
4-5年	41,571,025.19	21,850,651.34	52.60%
5年以上	108,272,196.52	106,445,021.14	98.30%
合计	1,269,424,303.19	181,224,276.74	

确定该组合依据的说明：

详见本报告第十节/五、12、应收账款。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	865,695,728.25
1至2年	143,655,386.70
2至3年	57,566,826.88
3年以上	224,375,056.83
3至4年	54,882,325.11
4至5年	43,132,080.45
5年以上	126,360,651.27
合计	1,291,292,998.66

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	25,072,626.94	255,890.13	-1,090,699.45	-4,363,914.44		19,873,903.18
按组合计提预期信用损失的应收账款	228,057,878.71	10,309,318.96		-57,142,920.93		181,224,276.74
合计	253,130,505.65	10,565,209.09	-1,090,699.45	-61,506,835.37		201,098,179.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户一	539,427.00	催款收回
客户二	216,400.00	催款收回
客户三	96,000.00	催款收回
客户四	55,000.00	催款收回
其他客户	183,872.45	催款收回
合计	1,090,699.45	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	61,506,835.37

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位一	货款	3,833,445.00	逾期 10 年以上的应收款项，经依法催收仍未收回，且在 10 年内没有任何业务往来，已过追诉时效无法收回	公司内部核销审批流程	否
单位二	货款	2,586,083.00	经仲裁后双方达成和解协议，公司承担损失的部分	公司内部核销审批流程	否
单位三	货款	1,704,537.66	逾期 10 年以上的应收款项，经依法催收仍未收回，且在 10 年内没有任何业务往来，已过追诉时效无法收回	公司内部核销审批流程	否
单位四	货款	1,335,289.99	逾期 10 年以上的应收款项，经依法催收仍未收回，且在 10 年内没有任何	公司内部核销审批流程	否

			业务往来，已过追诉时效无法收回		
其他单位	货款	52,047,479.72	其他单位合计 606 家，逾期 10 年以上的应收款项，经依法催收仍未收回，且在 10 年内没有任何业务往来，已过追诉时效无法收回	公司内部核销审批流程	否
合计		61,506,835.37			

应收账款核销说明：本期核销应收账款 61,506,835.37 元，以前年度已全额计提减值准备，对当期损益并未产生影响。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	59,929,974.57	4.64%	1,369,131.59
第二名	30,279,821.91	2.34%	6,433,518.47
第三名	28,577,883.70	2.21%	1,742,179.57
第四名	25,125,761.23	1.95%	502,515.22
第五名	23,576,171.04	1.83%	7,596,951.86
合计	167,489,612.45	12.97%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	44,113,078.71	50,967,229.51
合计	44,113,078.71	50,967,229.51

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

1. 坏账准备情况

于 2022 年 06 月 30 日，本公司认为所持有的承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	65,987,604.68	---
合计	65,987,604.68	---

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	76,069,689.65	92.65%	49,028,329.95	98.92%
1 至 2 年	6,032,735.13	7.35%	533,607.01	1.08%
合计	82,102,424.78		49,561,936.96	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末金额	占预付款项总额比例	预付时间	未结算原因
单位一	1,852,897.95	2.26%	2021 年	未达到结算期
单位二	1,009,587.60	1.23%	2021 年	未达到结算期
单位三	328,000.00	0.40%	2021 年	未达到结算期
单位四	228,000.00	0.28%	2021 年	未达到结算期
单位五	186,143.42	0.23%	2021 年	未达到结算期
合计	3,604,628.97	4.39%		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付总金额比例	预付时间(写到年份)	未结算原因
单位一	47,279,518.88	57.59%	2022 年	未达到结算期
单位二	3,463,964.52	4.22%	2022 年	未达到结算期
单位三	3,415,364.03	4.16%	2022 年	未达到结算期
单位四	2,969,679.36	3.62%	2022 年	未达到结算期
单位五	2,362,254.09	2.88%	2022 年	未达到结算期
合计	59,490,780.88	72.46%		

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,688,367.87	17,588,883.06
合计	14,688,367.87	17,588,883.06

(1) 应收利息

不适用。

(2) 应收股利

不适用。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	14,256,657.96	15,375,101.52
备用金	764,707.92	4,604,498.91
往来款	601,402,461.57	610,381,522.28
其他	9,626,241.47	9,769,963.21
合计	626,050,068.92	640,131,085.92

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	31,090,525.97		591,451,676.89	622,542,202.86
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	355,854.09			355,854.09
本期核销	75,000.00		11,461,355.90	11,536,355.90
2022 年 6 月 30 日余额	31,371,380.06		579,990,320.99	611,361,701.05

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	54,170,824.90
1 至 2 年	1,795,155.33
2 至 3 年	965,210.99
3 年以上	569,118,877.70
3 至 4 年	546,451,438.25
4 至 5 年	802,935.38
5 年以上	21,864,504.07
合计	626,050,068.92

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	591,451,676.89					591,451,676.89
按组合计提预期信用损失的其他应收款	31,090,525.97	355,854.09		-11,536,355.90		19,910,024.16
合计	622,542,202.86	355,854.09		-11,536,355.90		611,361,701.05

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	11,536,355.90

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位一	往来款	600,600.00	逾期 10 年以上的其他应收款，经依法催收仍未收回，且在 10 年内没有任何业务往来，已过追诉时效无法收回。	公司内部核销审批流程	否
单位二	往来款	413,586.00	逾期 10 年以上的其他应收款，经依法催收仍未收回，且在 10 年内没有任何业务往来，已过追诉时效无法收回。	公司内部核销审批流程	否
单位三	往来款	363,729.00	逾期 10 年以上的其他应收款，经依法催收仍未收回，且在 10 年内没有任何业务往来，已过追诉时效无法收回。	公司内部核销审批流程	否
单位四	往来款	762,299.81	逾期 10 年以上的其他应收款，经依法催收仍未收回，且在 10 年内没有任何业务往来，已过追诉时效无法收回。	公司内部核销审批流程	是
其他单位	往来款	9,396,141.09	其他单位合计 170 家，逾期 10 年以上的其他应收款，经依法催	公司内部核销审批流程	否

			收仍未收回，且在 10 年内没有任何业务往来，已过追诉时效无法收回。		
合计		11,536,355.90			

其他应收款核销说明：本期核销的其他应收款 11,536,355.90 元，以前年度已全额计提减值准备，对当期损益并未产生影响。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	预付款	275,030,305.62	3-4 年	43.93%	275,030,305.62
第二名	预付款	210,901,920.00	3-4 年	33.69%	210,901,920.00
第三名	预付款	97,045,530.00	3-4 年	15.50%	97,045,530.00
第四名	预付款	2,566,401.04	3-4 年	0.41%	2,566,401.04
第五名	预付款	2,523,226.00	3-4 年	0.40%	2,523,226.00
合计		588,067,382.66		93.93%	588,067,382.66

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

其他说明：

单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位：元

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国商投控股有限公司（简称“国商投”）	275,030,305.62	275,030,305.62	100.00	预计无法收回
传化集团有限公司采购分公司（简称“传化”）	210,901,920.00	210,901,920.00	100.00	预计无法收回
万向资源有限公司（简称“万向”）	97,045,530.00	97,045,530.00	100.00	预计无法收回
杭州众成供应链管理有限公司	2,523,226.00	2,523,226.00	100.00	预计无法收回
诗董橡胶股份有限公司	2,438,031.27	2,438,031.27	100.00	预计无法收回
上海诗董贸易有限公司	2,070,000.00	2,070,000.00	100.00	预计无法收回

青岛广垦橡胶国际贸易有限公司	1,091,664.00	1,091,664.00	100.00	预计无法收回
宁波君安物产有限公司	351,000.00	351,000.00	100.00	预计无法收回
合计	591,451,676.89	591,451,676.89		

因牵涉草根投资涉嫌非法吸收公众存款案件，本公司之子公司浙江翰晟于 2018 年 10 月 19 日被杭州市公安局余杭分局查封了办公场所，银行账户被冻结。浙江翰晟董事长陈环（顺钠股份公司时任董事长）被逮捕，浙江翰晟及其子公司截至 2022 年 06 月 30 日其他应收款余额合计 598,808,249.59 元，其中余额最高的三家供应商（国商投、传化、万向）的其他应收款（原预付款）合计 582,977,755.62 元，因预计无法收回该三家供应商的预付款，2018 年末浙江翰晟及其子公司已将该余额全额计提了减值准备。为追收欠款，浙江翰晟及其子公司于 2019 年分别起诉该三家供应商，具体情况如下：

（1）预付国商投货款

本公司之控股孙公司上海辉翰贸易有限公司（以下简称“上海辉翰”）就与国商投买卖合同纠纷一案向上海市中级人民法院提起诉讼。上海辉翰向国商投购买 2016 吨混合橡胶，上海辉翰已支付全部货款共计 25,636,262.40 元，却只从国商投处取得价值 2,320,416 元的货物，之后国商投便终止交付货物，为此，上海辉翰起诉国商投，要求返还货款本息。案号（2019）沪 0115 民初 73334 号。该案一审法院于 2020 年 5 月 15 日作出判决，判令国商投于判决生效之日起十日内归还上海辉翰货款 23,315,846.40 元，国商投未提起上诉。本公司向法院申请执行，经查询工商信息，显示国商投已被列入经营异常，经现场走访国商投办公地址，也已人去楼空。

本公司之控股孙公司舟山翰晟于 2018 年预付国商投货款 251,714,459.22 元，舟山翰晟未收到相应货物，也未收到退款。因国商投欠款难以执行，舟山翰晟未对国商投提起诉讼。

（2）预付传化货款

舟山翰晟就与传化集团有限公司采购分公司、传化集团有限公司（以下统称“传化”）买卖合同纠纷一案向浙江省舟山市中级人民法院提起诉讼。舟山翰晟起诉传化，要求解除合同，返还未交付货物的货款 210,901,920.00 元及利息，并支付违约金 51,227,132.00 元。案号（2019）浙 09 民初 133 号。该案法院于 2020 年 11 月 30 日作出一审裁定：驳回本公司的起诉，本公司不服一审裁定向浙江省高级人民法院提起上诉，浙江省高级人民法院于 2021 年 2 月 18 日作出终审裁定：驳回上诉，维持原裁定。针对此案本公司提起了再审申请。

（3）预付万向货款

舟山翰晟就与万向买卖合同纠纷一案向浙江省舟山市中级人民法院提起诉讼。舟山翰晟起诉万向，要求解除合同，返还未交付货物的货款 97,045,530.00 元及利息，并支付违约金 46,338,588.00 元。案号（2019）浙 09 民初 132 号。该案法院于 2020 年 11 月 30 日作出一审裁定：驳回本公司的起诉，本公司不服一审裁定向浙江省高级人民法院提起上诉，浙江省高级人民法院于 2021 年 3 月 2 日作出终审裁定：驳回上诉，维持原裁定。针对此案本公司提起了再审申请。

以上起诉传化、万向的两起诉讼案一、二审法院审理认为：从合同的订立、履行、资金流转、后续协商处置过程以及陈环等人的陈述来看，本案双方当事人缺乏真实的货物买卖目的，所涉资金本质上是借贷资金，而非舟山翰晟主张的买卖合同关系中的货款。案涉交易系舟山翰晟以签订买卖合同作为民间借贷合同的担保，闭合循环交易的形式进行资金拆借，双方并不存在真实的买卖合同关系。法院在庭审中已依法向舟山翰晟行使释明权，告知其可以变更诉讼请求和理由，但舟山翰晟经释明后仍不变更，故本案裁定驳回舟山翰晟的起诉。

2021 年 11 月 15 日，中华人民共和国最高人民法院对以上两起再审案件作出最终裁定：驳回舟山翰晟携的再审申请。

基于各级法院对诉传化和万向案件的裁定结果，舟山翰晟分别向上海市中级人民法院和舟山市中级人民法院递交了民事诉讼状，起诉万向、传化、陈环对原告财产损失承担共同侵权责任。两法院分别于 2022 年 1 月 21 日和 2022 年 2 月 28 日发出了案件受理通知书。截至财务报告日止，案件尚未开庭审理。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	94,490,389.23	12,353,300.97	82,137,088.26	98,578,959.57	13,590,259.43	84,988,700.14
在产品	99,884,893.88	5,670,191.68	94,214,702.20	63,967,533.57	4,065,888.93	59,901,644.64
库存商品	115,476,555.50	19,954,666.67	95,521,888.83	101,838,431.35	20,334,430.97	81,504,000.38
发出商品	29,728,540.08		29,728,540.08	36,114,426.60		36,114,426.60
自制半成品	29,347,503.70	3,296,121.51	26,051,382.19	41,211,920.09	10,574,019.02	30,637,901.07
合计	368,927,882.39	41,274,280.83	327,653,601.56	341,711,271.18	48,564,598.35	293,146,672.83

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,590,259.43	1,122,769.46		2,359,727.92		12,353,300.97
在产品	4,065,888.93	1,740,611.70		136,308.95		5,670,191.68
库存商品	20,334,430.97	2,005,384.26		2,385,148.56		19,954,666.67
自制半成品	10,574,019.02	132,729.22		7,410,626.73		3,296,121.51
合计	48,564,598.35	5,001,494.64		12,291,812.16		41,274,280.83

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用。

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以内产品质量保证金	28,524,974.97	570,499.50	27,954,475.47	22,557,729.88	451,154.60	22,106,575.28
合计	28,524,974.97	570,499.50	27,954,475.47	22,557,729.88	451,154.60	22,106,575.28

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
一年以内产品质量保证金	119,344.90			
合计	119,344.90			---

11、持有待售资产

不适用。

12、一年内到期的非流动资产

不适用。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	8,641,566.45	8,590,133.37
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	1,073,602.04	1,117,419.74
其他	43,817.70	12,186.92
合计	9,758,986.19	9,719,740.03

14、债权投资

不适用。

15、其他债权投资

不适用。

16、长期应收款

不适用。

17、长期股权投资

不适用。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广州民营投资股份有限公司	70,561.09	84,485.98
合计	70,561.09	84,485.98

19、其他非流动金融资产

不适用。

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	35,105,284.92	19,850,000.00		54,955,284.92
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	35,105,284.92	19,850,000.00		54,955,284.92
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	20,677,346.96	7,203,373.74		27,880,720.70
2. 本期增加金额	583,536.54	165,413.88		748,950.42
(1) 计提或摊销	583,536.54	165,413.88		748,950.42
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	21,260,883.50	7,368,787.62		28,629,671.12
三、减值准备				
1. 期初余额	8,571,617.94	3,209,365.00		11,780,982.94
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	8,571,617.94	3,209,365.00		11,780,982.94
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,272,783.48	9,271,847.38		14,544,630.86
2. 期初账面价值	5,856,320.02	9,437,261.26		15,293,581.28

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

不适用。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	179,074,372.25	185,227,627.77
合计	179,074,372.25	185,227,627.77

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	216,991,317.06	68,113,353.98	7,965,461.21	34,622,872.31	327,693,004.56
2. 本期增加金额	5,665,271.16	2,370,111.11		246,440.70	8,281,822.97
(1) 购置	167,794.94	2,370,111.11		246,440.70	2,784,346.75
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	5,497,476.22				5,497,476.22
3. 本期减少金额	6,797,625.83	136,801.52	60,040.00	261,410.63	7,255,877.98
(1) 处置或报废		136,801.52		261,410.63	398,212.15
(2) 其他减少	6,797,625.83		60,040.00		6,857,665.83
4. 期末余额	215,858,962.39	70,346,663.57	7,905,421.21	34,607,902.38	328,718,949.55
二、累计折旧					
1. 期初余额	55,217,273.99	52,906,878.30	6,038,670.12	26,824,415.67	140,987,238.08
2. 本期增加金额	5,023,017.64	974,896.46	396,170.49	1,311,346.13	7,705,430.72
(1) 计提	5,023,017.64	974,896.46	396,170.49	1,311,346.13	7,705,430.72
3. 本期减少金额		129,428.49		396,801.72	526,230.21
(1) 处置或报废		129,428.49		396,801.72	526,230.21
4. 期末余额	60,240,291.63	53,752,346.27	6,434,840.61	27,738,960.08	148,166,438.59

三、减值准备					
1. 期初余额	1,478,138.71				1,478,138.71
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额	1,478,138.71				1,478,138.71
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	154,140,532.05	16,594,317.30	1,470,580.60	6,868,942.30	179,074,372.25
2. 期初账面 价值	160,295,904.36	15,206,475.68	1,926,791.09	7,798,456.64	185,227,627.77

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用。

(5) 固定资产清理

不适用。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	148,198.69	68,561.82
合计	148,198.69	68,561.82

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
模具				18,211.82		18,211.82
变压器智慧工 厂勘查项目				50,350.00		50,350.00

房屋建筑物	148,198.69		148,198.69		
合计	148,198.69		148,198.69	68,561.82	68,561.82

23、生产性生物资产

不适用。

24、油气资产

不适用。

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,335,921.11	2,335,921.11
2. 本期增加金额	4,723.55	4,723.55
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,340,644.66	2,340,644.66
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,044,011.44	1,044,011.44
2. 本期增加金额	230,225.40	230,225.40
(1) 计提	230,225.40	230,225.40
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,274,236.84	1,274,236.84
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,066,407.82	1,066,407.82
2. 期初账面价值	1,291,909.67	1,291,909.67

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件	商标权	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	83,883,200.00	7,583,569.73	227,767,466.97	1,800,000.00	321,034,236.70
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	83,883,200.00	7,583,569.73	227,767,466.97	1,800,000.00	321,034,236.70
二、累计摊销					
1. 期初余额	13,840,732.00	5,947,101.58	59,454,130.51	1,800,000.00	81,041,964.09
2. 本期增加金额	838,832.22	277,902.18	2,192,663.49		3,309,397.89
(1) 计提	838,832.22	277,902.18	2,192,663.49		3,309,397.89
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	14,679,564.22	6,225,003.76	61,646,794.00	1,800,000.00	84,351,361.98
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	69,203,635.78	1,358,565.97	166,120,672.97		236,682,874.72
2. 期初账面价值	70,042,468.00	1,636,468.15	168,313,336.46		239,992,272.61

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用。

27、开发支出

不适用。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
顺特电气设备有限公司	10,677,577.24					10,677,577.24
浙江翰晟携创实业有限公司	295,562,923.80					295,562,923.80
合计	306,240,501.04					306,240,501.04

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
浙江翰晟携创实业有限公司	295,562,923.80					295,562,923.80
合计	295,562,923.80					295,562,923.80

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 本公司 2013 年 12 月 27 日以现金 171,962,395.35 元收购施耐德电气（东南亚）总部有限公司合法持有的顺特设备 10% 股权，收购后持股比例达到 60%，合并成本超过顺特设备可辨认净资产的公允价值份额的差额为 10,677,577.24 元，确认为商誉。

(2) 2017 年 1 月 11 日，本公司与浙江翰晟及其全体股东签订了《广东万家乐股份有限公司与浙江翰晟携创实业有限公司及其全体股东之投资框架协议》。公司收购浙江翰晟部分股权并向其增资，本次交易分两步进行，本公司通过现金购买的方式取得浙江翰晟 50% 股权（即 2,500 万元注册资本，收购对价人民币 3.02 亿元），同时增资人民币 1.51 亿元取得浙江翰晟 10% 股权（即 1,250 万元的注册资本），收购股权和增资浙江翰晟完成后本公司持有浙江翰晟 60% 的股权。浙江翰晟已于 2017 年 3 月 17 日完成工商变更登记手续。

本公司共以现金 453,000,000.00 元收购并增资浙江翰晟 60% 股权，浙江翰晟可辨认净资产公允价值的 60% 份额为 157,437,076.20 元，差额 295,562,923.80 元确认为商誉。

鉴于浙江翰晟目前被查封、董事长陈环被逮捕、浙江翰晟已停止生产经营以及本公司董事会、监事会和股东会决议清算浙江翰晟，2018 年度对顺钠股份收购浙江翰晟产生的商誉 295,562,923.80 元全额计提减值准备。

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
ERP 系统支持-ORACLE 年费	420,354.00		132,743.34		287,610.66
外部邮箱租用平台及技术服务费	123,270.40		26,415.12		96,855.28
租入房屋装修费	817,586.76		188,673.87		628,912.89
合计	1,361,211.16		347,832.33		1,013,378.83

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	149,278,983.67	22,391,847.55	151,307,356.56	22,696,103.48
预提费用	233,726,541.20	35,058,981.18	227,170,414.46	34,075,562.17
预计负债	38,480,000.00	5,772,000.00	38,480,000.00	5,772,000.00
商标权评估增值	100,689,893.47	15,103,484.02	102,229,823.20	15,334,473.48
递延收益	8,888,584.82	1,333,287.72	9,341,629.94	1,401,244.49
其他应付款-违约金	8,962,645.50	1,344,396.83	17,962,645.50	2,694,396.83
合计	540,026,648.66	81,003,997.30	546,491,869.66	81,973,780.45

(2) 未经抵销的递延所得税负债

不适用。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		81,003,997.30		81,973,780.45

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	80,607,324.44	84,935,866.44
资产减值准备	722,914,909.90	788,772,623.78
预提费用	18,759,336.45	21,612,333.06
长期应付职工薪酬	9,856,332.08	10,040,915.08
合计	832,137,902.87	905,361,738.36

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		12,434,574.36	
2023 年	31,799,238.71	699,152.25	
2024 年	931,439.98	31,799,238.71	
2025 年	16,204,543.40	931,439.98	
2026 年	21,387,444.71	16,204,543.40	
2027 年	10,284,657.64	22,866,917.74	
合计	80,607,324.44	84,935,866.44	

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上的产品质量保证金	62,110,872.57	1,232,415.23	60,878,457.34	52,939,546.07	1,058,790.92	51,880,755.15
预付长期资产款				1,152,086.94		1,152,086.94
合计	62,110,872.57	1,232,415.23	60,878,457.34	54,091,633.01	1,058,790.92	53,032,842.09

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	173,697,650.00	89,500,000.00
保证借款	151,800,000.00	182,540,000.00
信用借款		51,700,000.00
未到期应付利息	101,306.86	362,951.53
合计	325,598,956.86	324,102,951.53

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用。

33、交易性金融负债

不适用。

34、衍生金融负债

不适用。

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,800,000.00	15,123,352.50
合计	10,800,000.00	15,123,352.50

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付商品采购款	8,037,343.21	7,545,181.55
应付材料款	391,786,794.89	311,483,293.99
应付工程及设备款	993,716.94	3,258,333.28
合计	400,817,855.04	322,286,808.82

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	7,959,933.68	未到结算期
供应商二	7,489,420.69	未到结算期
供应商三	3,270,000.00	未到结算期
合计	18,719,354.37	

37、预收款项

不适用。

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	96,907,697.17	96,417,472.06
预收住宿费及管理费	15,666.00	45,249.51
预收租金		1,771.43
合计	96,923,363.17	96,464,493.00

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	59,219,487.43	87,589,563.57	102,374,672.49	44,434,378.51
二、离职后福利-设定		11,024,127.83	11,024,127.83	

提存计划				
三、辞退福利		294,658.24	294,658.24	
合计	59,219,487.43	98,908,349.64	113,693,458.56	44,434,378.51

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,481,238.20	72,201,472.84	84,166,280.39	20,516,430.65
2、职工福利费	2,386,103.14	4,881,642.32	4,305,166.87	2,962,578.59
3、社会保险费		2,036,858.51	2,036,858.51	
其中：医疗保险费		1,884,044.88	1,884,044.88	
工伤保险费		144,796.94	144,796.94	
生育保险费		8,016.69	8,016.69	
4、住房公积金	7,240,972.65	7,007,953.20	10,355,362.20	3,893,563.65
5、工会经费和职工教育经费	1,429,682.99	1,461,636.70	1,511,004.52	1,380,315.17
8、职工奖励及福利基金	15,681,490.45			15,681,490.45
合计	59,219,487.43	87,589,563.57	102,374,672.49	44,434,378.51

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		9,073,599.40	9,073,599.40	
2、失业保险费		193,153.59	193,153.59	
3、企业年金缴费		1,757,374.84	1,757,374.84	
合计		11,024,127.83	11,024,127.83	

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,278,344.35	9,699,344.88
企业所得税	8,851,492.46	9,077,587.55
个人所得税	32,429.51	60,788.36
城市维护建设税	1,098,652.61	1,282,621.54
房产税	734,824.11	12,676.08
印花税	175,785.58	162,574.08
教育费附加	784,586.61	916,157.30
其他	336,466.89	14,698.28
合计	19,292,582.12	21,226,448.07

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	10,593,840.36	1,244,743.68
其他应付款	429,444,595.77	442,451,964.72
合计	440,038,436.13	443,696,708.40

(1) 应付利息

不适用。

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	10,593,840.36	1,244,743.68
合计	10,593,840.36	1,244,743.68

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

项目	期末余额	期初余额
中国工商银行广东省信托投资公司	746,666.60	746,666.60
中国银行广州信托咨询公司	492,800.00	492,800.00
其他	5,277.08	5,277.08
合计	1,244,743.68	1,244,743.68

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,581,821.56	1,199,594.50
预提费用	252,485,877.65	248,782,747.52
应付暂收款	12,082,897.08	3,526,630.91
非金融机构款项	114,217,875.00	114,217,875.00
孙公司少数股东款	25,000,000.00	25,000,000.00
违约金	8,962,645.50	17,962,645.50
其他往来	12,113,478.98	31,762,471.29
合计	429,444,595.77	442,451,964.72

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	114,217,875.00	未到结算期
单位二	6,711,400.00	未到结算期
单位三	3,184,036.77	未到结算期
单位四	2,396,800.00	未到结算期
合计	126,510,111.77	

42、持有待售负债

不适用。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	698,130.00	474,777.50
合计	698,130.00	474,777.50

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	13,523,446.94	12,547,926.24
已背书资产负债表日尚未到期的应收票据	61,098,005.05	37,673,812.07
合计	74,621,451.99	50,221,738.31

45、长期借款

不适用。

46、应付债券

不适用。

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,141,175.63	1,234,381.95
一年内到期的租赁负债	-698,130.00	-474,777.50
合计	443,045.63	759,604.45

48、长期应付款

不适用。

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未缴离退休职工住房公积金	9,856,332.08	10,040,915.08
合计	9,856,332.08	10,040,915.08

(2) 设定受益计划变动情况

不适用。

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	38,480,000.00	38,480,000.00	
计提投资子公司损失拨备	149,645,371.52	149,645,371.52	
合计	188,125,371.52	188,125,371.52	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

(1) 未决诉讼的说明：详见第十节/十四、2. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响。

(2) 因牵涉草根投资涉嫌非法吸收公众存款案件，浙江翰晟及子公司的多项资产及银行账户被查封、冻结，无法正常经营。本公司 2018 年 12 月 5 日董事会、监事会及 2018 年 12 月 17 日股东大会审议通过了《关于对浙江翰晟携创实业有限公司进行清算的提案》和《关于对浙江翰晟携创实业有限公司的投资及债权计提全额减值准备的议案》。2018 年由于合并原因导致本公司对浙江翰晟的应收款项损失不能全额反映在合并利润表中，对这一部分差额在合并层面计提拨备 149,645,371.52 元。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,343,952.94		453,045.12	4,890,907.82	
合计	5,343,952.94		453,045.12	4,890,907.82	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2016 年省工业企业技术改造事后奖补资金项目扶持-新厂设备财政拨款	5,343,952.94			453,045.12			4,890,907.82	与资产相关

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	24,987,318.54	24,987,318.54
合计	24,987,318.54	24,987,318.54

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	690,816,000.00						690,816,000.00

54、其他权益工具

不适用。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	25,481,370.14			25,481,370.14
其他资本公积	15,333,051.53			15,333,051.53
合计	40,814,421.67			40,814,421.67

56、库存股

不适用。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-915,514.02	-13,924.89				-13,924.89		-929,438.91
其他权益工具投资公允价值变动	-915,514.02	-13,924.89				-13,924.89		-929,438.91
二、将重分类进损益的其他综合收益	202,420.66	753,251.75				451,951.05	301,300.70	654,371.71
外币财务报表折算差额	202,420.66	753,251.75				451,951.05	301,300.70	654,371.71
其他综合收益合计	-713,093.36	739,326.86				438,026.16	301,300.70	-275,067.20

58、专项储备

不适用。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	96,679,888.49			96,679,888.49
合计	96,679,888.49			96,679,888.49

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-145,293,854.84	-131,910,798.43
调整后期初未分配利润	-145,293,854.84	-131,910,798.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,077,339.00	9,571,763.06
期末未分配利润	-131,216,515.84	-122,339,035.37

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	791,420,435.30	643,090,062.60	663,524,934.96	516,877,110.00
其他业务	14,726,451.94	9,324,125.40	10,606,459.65	9,755,310.21
合计	806,146,887.24	652,414,188.00	674,131,394.61	526,632,420.21

收入相关信息：

单位：元

合同分类	制造	商贸	服务	合计
商品类型				
其中：				
变压器系列	790,540,027.84			790,540,027.84
商品贸易				
物业酒店服务		471,759.04	408,648.42	880,407.46
按经营地区分类				
其中：				
国内	746,539,238.72	471,759.04	408,648.42	747,419,646.18
国外	44,000,789.12			44,000,789.12
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				

按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让	790,540,027.84	471,759.04	408,648.42	791,420,435.30
在某一时段内转让				
合计	790,540,027.84	471,759.04	408,648.42	791,420,435.30

与履约义务相关的信息：本公司在客户取得相关商品控制权时，完成了合同中的履约义务时确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,054,821,946.85 元，其中，596,923,240.12 元预计将于 2023 年度确认收入，282,309,098.28 元预计将于 2024 年度确认收入，175,589,608.45 元预计将于 2025 年度确认收入。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,446,144.17	1,473,045.09
教育费附加	1,032,039.44	1,052,101.57
房产税	768,928.95	732,055.20
土地使用税	299,350.02	299,350.02
印花税	510,115.60	374,887.98
合计	4,056,578.18	3,931,439.86

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	31,938.73	38,214.65
运输装卸费	409,953.74	587,771.07
职工薪酬	15,383,164.97	15,290,052.94
售后服务费	10,703.41	350,558.52
差旅费	3,956,868.72	4,385,560.25
会议费	14,409.78	3,301.89
技术服务咨询费及业务费	3,433,272.61	5,961,881.01
业务招待费	1,794,269.26	1,961,223.44
竞标费	898,506.68	1,033,428.94
仓储费	208,050.00	
租赁费	624,660.37	672,808.50
物料消耗费	1,411,193.74	1,773,373.40
其他	3,224,191.71	3,572,114.43
合计	31,401,183.72	35,630,289.04

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,232,263.36	24,408,596.59

固定资产折旧	3,575,431.30	3,533,465.22
差旅费	390,897.33	617,129.03
车辆使用费	618,076.54	949,343.63
水电费	528,111.16	410,660.98
业务招待费	1,609,921.95	1,921,283.35
无形资产摊销	3,309,397.89	3,251,528.32
租赁费	905,445.26	1,321,586.48
修理费	978,827.31	940,723.95
保险费	189,905.14	137,733.47
中介机构费用	779,836.99	1,643,115.13
咨询顾问费	3,048,810.02	1,429,050.79
其他	6,677,059.03	5,136,818.14
合计	46,843,983.28	45,701,035.08

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,850,873.92	19,739,657.42
物料消耗	9,723,794.99	11,713,375.90
其他	1,924,418.96	2,618,014.17
合计	32,499,087.87	34,071,047.49

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,560,285.76	13,018,620.56
减：利息收入	617,991.67	534,423.42
汇兑损益	1,065,195.50	759,560.70
其他	1,463,709.10	1,322,693.36
合计	10,471,198.69	14,566,451.20

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,733,206.62	3,513,255.12
个人所得税手续费返还	114,840.06	96,569.80
免征增值税	4,482.96	28,035.20

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		193,619.86
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	121,500.00	
合计	121,500.00	193,619.86

69、净敞口套期收益

不适用。

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产		19,444.65
合计		19,444.65

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-355,854.09	182,984.75
应收票据减值损失	-1,265,298.15	695,744.21
应收账款坏账损失	-9,474,509.64	-2,540,476.20
合计	-11,095,661.88	-1,661,747.24

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	7,290,317.52	4,299,215.90
十二、合同资产减值损失	-119,344.90	325,871.68
十三、其他	-173,624.31	
合计	6,997,348.31	4,625,087.58

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		8,043.22

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	3,242.25		3,242.25
其他	3,774,776.71	626,843.25	3,774,776.71
合计	3,778,018.96	626,843.25	3,778,018.96

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	21,000.00	1,000,000.00	21,000.00
非流动资产毁损报废损失	20,693.47	86,040.18	20,693.47
预计负债			
其他	95,697.30	2,117,961.87	95,697.30
合计	137,390.77	3,204,002.05	137,390.77

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,442,350.09	6,726,438.98
递延所得税费用	969,783.15	491,598.14
合计	7,412,133.24	7,218,037.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	29,977,011.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,494,252.94
子公司适用不同税率的影响	-4,767,616.64
非应税收入的影响	-30,375.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	972,763.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-43,162.29
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	4,525,064.05
税法规定的额外可扣除费用	-738,793.69
所得税费用	7,412,133.24

77、其他综合收益

详见附注第十节/七、57、其他综合收益

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	606,121.69	534,154.71
政府补助	1,280,593.08	3,037,510.00
收到往来款及其他	79,687,961.81	30,322,210.87
合计	81,574,676.58	33,893,875.58

收到的其他与经营活动有关的现金说明：主要为收回投标保证金及其他款项。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用	40,408,142.38	43,498,190.77
支付往来款及其他	47,539,726.34	32,814,424.62
合计	87,947,868.72	76,312,615.39

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
新租赁准则-租金	263,094.00	
合计	263,094.00	

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,564,878.52	10,625,824.00
加：资产减值准备	-6,997,348.31	-4,625,087.58
信用减值损失	11,095,661.88	1,661,747.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,454,381.14	8,759,360.49
使用权资产折旧	230,225.40	
无形资产摊销	3,309,397.89	3,251,528.32
长期待摊费用摊销	347,832.33	139,032.46
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）		-8,043.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	17,451.22	86,040.18

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-19,444.65
财务费用（收益以“－”号填列）	8,560,285.76	13,018,620.56
投资损失（收益以“－”号填列）	-121,500.00	-193,619.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	969,783.15	491,598.14
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）	-27,216,611.21	15,620,054.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,302,326.07	-10,706,342.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-27,544,057.40	-113,317,298.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,631,945.70	-75,216,030.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	70,037,013.33	140,156,795.95
减：现金的期初余额	86,928,376.13	141,457,237.45
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	-16,891,362.80	-1,300,441.50

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用。

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用。

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	70,037,013.33	86,928,376.13
其中：库存现金	1,076,598.51	388,916.28
可随时用于支付的银行存款	68,618,790.11	86,197,835.14
可随时用于支付的其他货币资金	341,624.71	341,624.71

三、期末现金及现金等价物余额	70,037,013.33	86,928,376.13
----------------	---------------	---------------

80、所有者权益变动表项目注释

不适用。

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	81,906,649.52	保证金、银行冻结存款等
固定资产	153,877,567.36	抵押借款
无形资产	69,203,635.78	抵押借款
投资性房地产	14,544,930.86	抵押借款
合计	319,532,783.52	

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			12,636,949.32
其中：美元	1,788,937.99	6.7114	12,006,278.43
欧元	89,987.80	7.0084	630,670.50
港币	0.46	0.8552	0.39
应收账款			38,386,033.28
其中：美元	1,889,565.48	6.7114	12,681,629.76
欧元	3,569,083.98	7.0084	25,013,568.17
港币	807,815.05	0.8552	690,835.35
其他应收款			8,605,266.88
其中：美元	1,282,186.56	6.7114	8,605,266.88
应付账款			6,685,820.39
其中：美元	996,188.58	6.7114	6,685,820.04
其他应付款			19,235,488.74
其中：美元	2,631,212.80	6.7114	17,659,121.59
欧元	34,254.09	7.0084	240,066.36
港币	1,562,577.66	0.8552	1,336,300.79

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

不适用。

83、套期

不适用。

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助		递延收益	453,045.12
计入其他收益的政府补助	1,733,206.62	其他收益	1,733,206.62

(2) 政府补助退回情况

不适用。

85、其他

不适用。

八、合并范围的变更

不适用。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
顺特电气有限公司	佛山	佛山	工业	100.00%		投资设立
顺特电气设备有限公司	佛山	佛山	工业		75.00%	非同一控制下企业合并
佛山市顺钠物业管理有限公司	佛山	佛山	服务业	100.00%		投资设立
佛山市顺钠酒店管理有限公司	佛山	佛山	服务业		100.00%	投资设立
浙江翰晟携创实业有限公司	杭州	杭州	商业	60.00%		非同一控制下企业合并
舟山翰晟携创实业有限公司	舟山	舟山	商业		60.00%	非同一控制下企业合并
上海辉翰贸易有限公司	上海	上海	商业		60.00%	非同一控制下企业合并
舟山千晟实业有限公司	舟山	舟山	商业		60.00%	投资设立
杭州昱晟实业有限公司	杭州	杭州	商业		60.00%	投资设立
香港弘康贸易有限公司	香港	香港	商业		60.00%	投资设立
顺钠（广州）投资有限公司	广州	广州	服务业	100.00%		投资设立
杭州万家乐网络科技有限公司	杭州	杭州	服务业		51.00%	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
顺特电气设备有限公司	25.00%	10,173,287.02	9,349,096.68	324,342,252.34

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
顺特电气设备有限公司	1,841,692,036.34	650,721,296.70	2,492,413,333.04	1,218,226,928.52	43,370,907.82	1,261,597,836.34	1,743,176,507.52	654,218,484.83	2,397,394,992.35	1,163,448,690.80	43,823,952.94	1,207,272,643.74

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
顺特电气设备有限公司	803,961,522.20	40,693,148.09	40,693,148.09	15,608,471.46	671,579,928.77	39,593,270.04	39,593,270.04	-53,911,044.98

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除第十节、十四、1. 重要承诺事项所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2022 年 06 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

项目	账面余额	减值准备
应收票据	138,046,757.73	3,397,695.38
应收账款	1,291,292,998.66	201,098,179.92
其他应收款	626,050,068.92	611,361,701.05
合计	2,055,389,825.31	815,857,576.35

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 12.97%。

（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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2022 年 06 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 64,050.00 万元，其中：已使用授信金额为 48,398.77 万元。

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

项目	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款		325,598,956.86			325,598,956.86
应付票据		10,800,000.00			10,800,000.00
应付账款		400,817,855.04			400,817,855.04
其他应付款		440,038,436.13			440,038,436.13
一年内到期的非流动负债		698,130.00			698,130.00
租赁负债			443,045.63		443,045.63
合计	-	1,177,953,378.03	443,045.63	-	1,178,396,423.66

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（1）截至 2022 年 06 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	12,006,278.43	630,670.50	0.39	12,636,949.32

应收账款	12,681,629.76	25,013,568.17	690,835.35	38,386,033.28
小计	24,687,908.19	25,644,238.67	690,835.75	51,022,982.60

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			70,561.09	70,561.09
应收款项融资			44,113,078.71	44,113,078.71
持续以公允价值计量的资产总额			44,183,639.80	44,183,639.80
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

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

不适用。

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

本公司第三层次公允价值计量项目包括应收款项融资、其他权益工具投资和其他非流动金融资产。应收款项融资系本公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以本公司以票面金额确认公允价值。其他权益工具投资系本公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无股权投资”，由于被投资单位财务报表反映了该公司的经营情况、财务状况等，所以本公司按被投资单位财务报表及本公司对其投资比例确定公允价值。其他非流动金融资产系本公司持有的权益性投资，由于被投资单位破产清算或工商登记已吊销、未注销，所以本公司确定公允价值为0元。

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

不适用。

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

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

9、其他

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债、长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广州惠富博衍投资合伙企业（有限合伙）	广州	投资、咨询	160,100 万人民币	17.37%	17.37%

本企业的母公司情况的说明：本企业无最终控制方。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节/九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

不适用。

4、其他关联方情况

不适用。

5、关联交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

不适用。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用。

(3) 关联租赁情况

不适用。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
顺特电气设备有限公司	95,000,000.00	2023年06月30日	2026年06月29日	否
顺特电气设备有限公司	100,000,000.00	2023年03月01日	2026年02月28日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
顺特电气有限公司	95,000,000.00	2023年06月15日	2025年06月14日	否

关联担保情况说明

(1) 本公司作为担保方

①公司之孙公司顺特设备与中信银行股份有限公司佛山分行签订流综合授信合同，截至报告期末该银行借款本金余额 8,680 万元，为担保借款，保证人为本公司以及顺特电气，主债权金额为人民币 9,500 万元的最高余额内，根据主合同而享有的对债务人的债权，及其利息、逾期利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金以及相关费用。

②公司之孙公司顺特设备与中国工商银行股份有限公司佛山顺德支行签订最高额保证合同，截至报告期末该银行非融资性保函余额 1,874 万元，保证人为本公司，主债权金额为人民币 10,000 万元的最高余额内，根据主合同而享有的对债务人的债权，及其利息、逾期利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金以及相关费用。

(2) 本公司作为被担保方

公司与中国工商银行股份有限公司佛山顺德支行签订流动资金借款合同，截至报告期末该借款本金余额为 6,500 万元。借款期限为 2022 年 6 月 15 日至 2023 年 6 月 15 日，为担保借款，保证人为顺特电气，主债权金额为人民币 9,500 万元的最高余额内，根据主合同而享有的对债务人的债权，及其利息、逾期利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金以及相关费用。

(3) 其他担保情况

公司之孙公司顺特设备与中国银行股份有限公司顺德分行签订最高额保证合同，期限为 2022 年 4 月 20 日至 2022 年 6 月 21 日，截至报告期末该银行非融资性保函余额 9,992 万元，保证人为顺特电气，主债权金额为人民币 20,000 万元的最高余额内，根据主合同而享有的对债务人的债权，及其利息、逾期利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金以及相关费用。截至报告期末原合同已到期，2022 年 7 月 27 日，顺特设备与该银行签订新的最高额保证合同，保证人为本公司以及顺特电气，主债权金额为人民币 20,000 万元的最高余额内，根据主合同而享有的对债务人的债权，及其利息、逾期利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金以及相关费用。

十三、股份支付

不适用。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

①截至 2022 年 06 月 30 日，本公司之孙公司顺特设备货币资金中作为保证金的人民币存款总额 54,830,842.59 元。

②本公司之孙公司顺特电气设备有限公司以面积 75,404.40 平方米的厂房作为抵押物为其向广发银行股份有限公司佛山分行申请借款提供抵押担保，主债权最高担保金额为人民币 20,000 万元，截至报告期末该银行借款本金余额 14,819.77 万元。抵押情况详见公司公告《关于控股孙公司以自有资产抵押向银行申请授信额度的公告》（编号：2022-009）。

③公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司大良支行签订借款合同，截至报告期末该借款本金余额为 2,550 万元。借款期限由 2022 年 3 月 11 至 2025 年 9 月 4 日，为抵押借款。抵押物为公司坐落于佛山市顺德区大良街道办事处南华社区居民委员会车监海北路所享有的房产，主债权金额为人民币 3,825 万元的最高余额内，根据主合同项下债务人应当承担的债务本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金以及相关费用，最高债权额确定期间为 2022 年 3 月 04 日至 2027 年 3 月 4 日。

除存在上述承诺事项外，截至 2022 年 06 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

公司之孙公司顺特设备收到佛山市顺德区人民法院的传票及相应的法律文书，佛山市自然资源局就与顺特设备公司合同纠纷向佛山市顺德区人民法院提起诉讼，已获法院立案受理。原告认为，顺特设备公司违反了《佛山市国有建设用地使用权出让合同》、《国有建设用地使用权出让合同补充协议》的约定，向顺特设备公司主张支付按照项目延期竣工天数计算的违约金 38,480,400.00 元（24432.00 元/日×1575 日）。公司计提 38,480,000.00 元预计负债。

报告期内佛山市顺德区人民法院作出一审判决：被告顺特设备应于本判决发生法律效力之日起十日内向原告佛山市自然资源局支付违约金 13,166,160.48 元。顺特设备对一审判决结果不服，将依法向广东省佛山市中级人民法院提起上诉。鉴于此，公司对该案件全额计提的预计负债共 38,480,400 元暂不作冲回处理。详见本报告第六节/八“诉讼事项”。

2. 开出保函、信用证

截至 2022 年 06 月 30 日，顺特设备公司共开出保函余额为 13,378 万元。

3. 担保事项

本公司为子公司顺特电气提供担保的情况详见第十节/十二、5、（4）关联担保情况。

除存在上述或有事项外，截至 2022 年 06 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

不适用。

十六、其他重要事项

（一）子公司浙江翰晟大额预付款计提减值准备

因牵涉草根投资涉嫌非法吸收公众存款案件，如第十节/七/8、（3）单项计提预期信用损失的其他应收款情况所述，浙江翰晟及其子公司对余额最高的三家供应商的其他应收款（原预付款）合计 582,977,755.62 元全额计提了减值准备。

（二）孙公司舟山翰晟提起侵权赔偿诉讼案

因牵涉草根投资涉嫌非法吸收公众存款案件，顺钠股份公司之子公司浙江翰晟于 2018 年 10 月 19 日被杭州市公安局余杭分局查封了办公场所，银行账户被冻结。浙江翰晟董事长陈环（顺钠股份公司时任董事长）被逮捕，浙江翰晟及其子公司截至 2022 年 06 月 30 日其他应收款余额合计 598,808,249.59 元，其中余额最高的三家供应商（国商投、传化、万向）的其他应收款（原预付款）合计 582,977,755.62 元，因预计无法收回该三家供应商的预付款，2018 年末浙江翰晟及其子公司已将该余额全额计提了减值准备。为追收欠款，浙江翰晟及其子公司于 2019 年分别起诉该三家供应商。

起诉传化、万向的两起诉讼案一法院裁决：驳回舟山翰晟的起诉；二审法院裁定：驳回上诉，维持原裁定。针对此案顺舟山翰晟拟提起再审申请。案件提及人员陈环目前仍为浙江翰晟的法定代表人、董事长及股东，持有浙江翰晟 40% 的股权。

由于草根投资涉嫌非法吸收公众存款案和舟山翰晟起诉传化、万向的两起买卖合同纠纷案尚无最终定论，浙江翰晟及其子公司截至 2022 年 06 月 30 日对三家供应商（国商投、传化、万向）的其他应收款（原预付款）合计 582,977,755.62 元的款项性质待定。

2021 年 11 月 15 日，中华人民共和国最高人民法院裁定：驳回舟山翰晟的再审申请。

舟山翰晟分别向上海市中级人民法院和舟山市中级人民法院递交了民事诉讼状，起诉万向、传化、陈环对原告财产损失承担共同侵权责任，法院已受理。截至财务报告日止，案件尚未开庭审理。

（三）股东股份冻结情况

本公司第一大股东广州惠富博衍投资合伙企业（有限合伙）所持有的公司全部股份（120,000,000 股）被冻结。

股东名称	冻结股数（股）	冻结日期	解冻日期	冻结执行人名称	占公司股份总额的比例（%）	冻结类型
广州惠富博衍投资合伙企业（有限合伙）	120,000,000.00	2018-10-26	2022-10-12	杭州市公安局余杭区分局	17.37	司法

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	0.00				0.00	4,998.88	100.00%			4,998.88

其中：									
合并范围内关联方组合	0.00				0.00	4,998.88	100.00%		4,998.88
合计	0.00				0.00	4,998.88	100.00%		4,998.88

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

适用 不适用

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	84,495,634.54	84,495,634.54
其他应收款	40,340,981.59	38,693,267.97
合计	124,836,616.13	123,188,902.51

(1) 应收利息

不适用。

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
顺特电气有限公司	84,495,634.54	84,495,634.54
合计	84,495,634.54	84,495,634.54

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	219,070.95	219,420.95
往来款	328,435,635.92	319,347,604.77
其他	9,387,846.10	19,811,384.01
合计	338,042,552.97	339,378,409.73

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	3,063,227.66		297,621,914.10	300,685,141.76
2022年1月1日余额				

在本期				
本期计提	70,000.00			70,000.00
本期核销	70,000.00		2,983,570.38	3,053,570.38
2022年6月30日余额	3,063,227.66		294,638,343.72	297,701,571.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	45,101,641.83
1至2年	75,071,849.84
2至3年	29,900,106.77
3年以上	187,968,954.53
3至4年	148,958,186.53
4至5年	39,010,000.00
5年以上	768.00
合计	338,042,552.97

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	300,685,141.76	70,000.00		-3,053,570.38		297,701,571.38
合计	300,685,141.76	70,000.00		-3,053,570.38		297,701,571.38

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款核销	3,053,570.38

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位一	往来款	2,214,139.79	逾期10年以上的其他应收款，已过追诉时效无法收回	公司内部核销审批流程	否
单位二	往来款	762,299.81	应收原控股下属公司（已清算）	公司内部核销审批流程	是

			的往来款，逾期 10 年以上，现已无法收回		
其他单位	往来款	77,130.78	逾期 10 年以上的其他应收款，已过追诉时效无法收回	公司内部核销审批流程	否
合计		3,053,570.38			

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	子公司资金拆借	289,435,635.92	1-5 年	85.62%	257,674,069.24
第二名	子公司资金拆借	41,887,070.60	1-5 年	12.39%	39,572,316.82
第三名	往来款	4,656,627.47	1-3 年	1.38%	
第四名	往来款	1,303,583.59	1-2 年	0.39%	
第五名	代付款	455,428.04	2-3 年	0.13%	375,428.04
合计		337,738,345.62		99.91%	297,621,814.10

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	646,937,867.96	456,500,000.00	190,437,867.96	646,937,867.96	456,500,000.00	190,437,867.96
合计	646,937,867.96	456,500,000.00	190,437,867.96	646,937,867.96	456,500,000.00	190,437,867.96

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

顺特电气有限公司	180,437,867.96					180,437,867.96	
佛山市顺钠物业管理有限公司	0.00					0.00	3,500,000.00
浙江翰晟携创实业有限公司	0.00					0.00	453,000,000.00
顺钠（广州）投资有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	190,437,867.96					190,437,867.96	456,500,000.00

（2）对联营、合营企业投资

不适用。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			2,498,364.04	2,498,364.04
其他业务	337,504.75	748,950.42	36,076.25	740,273.47
合计	337,504.75	748,950.42	2,534,440.29	3,238,637.51

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	121,500.00	
合计	121,500.00	

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	1,245,581.14	
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	121,500.00	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,090,699.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,640,628.19	
除政府补助外的其他收益	119,323.02	
减：所得税影响额	623,126.59	
少数股东权益影响额	883,162.67	
合计	4,711,442.54	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.04%	0.0204	0.0204
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.36%	0.0136	0.0136

3、境内外会计准则下会计数据差异

不适用。

4、其他

不适用。

广东顺钠电气股份有限公司

董事长：黄志雄

二〇二二年八月十七日