广东顺钠电气股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 年 08 月

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人黄志雄、主管会计工作负责人张伟雄及会计机构负责人（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，请投资者注意投资风险。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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 5
第三节 公司业务概要 8
第四节 经营情况讨论与分析 10
第五节 重要事项 18
第六节 股份变动及股东情况 28
第七节 优先股相关情况 31
第八节 可转换公司债券相关情况 32
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 33
第十节 公司债相关情况 34
第十一节 财务报告 35
第十二节 备查文件目录 138

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	2020 年 1 月 1 日至 2020 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
国商投	指	国商投控股有限公司
上海辉翰	指	上海辉翰贸易有限公司
《股权收购及增资协议》	指	《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股权收购及增资协议》

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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顺峰山工业区	广东省佛山市顺德区大良街道顺峰山工业区
电话	0757-22321218	0757-22321217
传真	0757-22321200	0757-22321200
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，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）	638,491,358.42	585,419,222.00	9.07%
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,175,068.60	-15,419,753.84	191.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-2,416,580.44	-16,000,614.16	84.90%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,766,599.55	-380,546.96	564.23%
基本每股收益（元/股）	0.0205	-0.0223	191.93%
稀释每股收益（元/股）	0.0205	-0.0223	191.93%
加权平均净资产收益率	2.29%	-2.57%	4.86%
	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）	2,326,411,270.44	2,369,300,690.18	-1.81%
归属于上市公司股东的净资产（元）	626,134,897.09	611,959,385.93	2.32%

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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,049,559.92	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得	24,300.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,937,616.84	
理财产品收益	292,105.63	
减：所得税影响额	-2,143,551.54	
少数股东权益影响额（税后）	-3,144,515.11	
合计	16,591,649.04	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司以国家政策和市场为导向，以“夯实发展输配电设备产业”为战略重心，将发展战略及资源进一步向输配电设备产业倾斜。同时在现有业务上探索新的业务增长点，回归制造主业、做精做强实业。

公司控股孙公司顺特电气设备有限公司是一家中外合资企业，由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。顺特设备经营范围主要涉及变压器、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）。顺特设备自创立至今始终坚持“优质、高效、重才、创新”的发展理念，目前已成为享誉全球的输配电设备供应商，中国干式变压器行业的翘楚。近年来，顺特设备致力于专业、环保、节能、智能及优质的成套服务，公司产品广泛应用于国内外城市的电力与配电系统，如轨道交通、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。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内没有发生变动
固定资产	报告期变动不大，较期初减少 2.82%
无形资产	报告期变动不大，较期初减少 1.02%
在建工程	报告期末余额为：0 元，比期初减少 0.83 万元，减少比例为 100%，主要是工程完工转入固定资产
其他流动资产	报告期末余额为 7,126.68 万元，比期初增加 5,849.12 万元，增加比例为 457.83%，主要是银行理财产品投资增加
应收票据	报告期末余额为 2,196.83 万元，比期初增加 942.42 万元，增加比例为 75.13%，主要是应收商业承兑汇票增加
货币资金	报告期末余额为 21,657.21 万元，比期初减少 9,644.86 万元，减少比例为 30.81%，主要是购买理财产品及偿还银行借款
预付款项	报告期末余额为 3,899.7 万元，比期初减少 1,055.65 万元，减少比例为 21.3%，主要是预付材料款减少
应收账款融资	报告期末余额为 5,739.81 万元，比期初减少 2,677.41 万元，主要是应收银行承兑汇票减少

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，新冠肺炎疫情对全球经济造成了巨大冲击，尤其对生产、投资、消费、出口等的冲击更为明显。中美贸易摩擦进一步加剧，迫使更多企业聚焦国内市场，输配电行业总体形势更加严峻，需求端变化越来越快，企业经营面临巨大挑战。但是面对压力，公司上下同舟共济，化危为机，奋勇争先，各项工作都取得了一定成果。

报告期内，公司一方面切实加强新冠肺炎疫情的防控工作，在确保员工健康安全的前提下，合理安排复工复产；一方面进一步落实对实体制造业的支持，以“夯实发展输配电设备产业”为战略重心，以市场为导向推动输配电设备产业发展，实行业务战略转型，坚持创新驱动，精准施策，坚定不移地走“质量效益型”企业发展之路。

报告期内，公司按照工作部署，继续做好资金管理及融资工作，为公司夯实发展保持稳定的现金流；继续推动降本增效及落实考核奖惩激励机制，完善长效激励机制，激发各战线的活力；持续加大对输配电设备产业的支持力度，优化资源配置，提升营运效率，推进产业转型升级。

另外，公司还积极协调，努力降低因疫情造成的影响，依法依规解决好浙江翰晟事件遗留的历史问题，切实维护公司及广大投资者的权益。

报告期内，公司实现营业收入6.38亿元，同比增加9.07%；实现营业利润357万元，同比增加2,169万元；实现归属于母公司所有者的净利润1,418万元，同比增加2,960万元，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-242万元，同比增加1,358万元。

二、主营业务分析

概述

1、输配电设备业务

报告期内，面对超预期经济下滑，智能电网、新基建等内需项目建设全面拉开序幕，电网投资规模持续扩大，加上城镇化建设的推进、国民消费观念的转变、消费结构的升级、生活水平的提升使得用电需求提升，带动输配电及控制设备领域需求显著增加。在国家倡导一带一路建设、打造粤港澳大湾区和深圳示范先行区、上海自贸区和三省一市长江经济带以及国家“坚强智能电网”建设推进的新形势下，输配电行业需求趋向节能、可靠、智能、集成化方向发展。

在国内外经济形势风云变化的大背景下，顺特设备紧紧围绕“稳增长、抓创新、控风险、调结构、促效益”的经营方针，攻坚克难、砥砺奋进，奋力开创企业转型发展新局面。报告期内，顺特设备积极实践管理创新，优化组织结构、产品结构和客户结构；锐意进取，改革攻坚，全力拓展高端市场，大胆探索企业新的转型发展之路，在执行力提升、市场拓展和技术创新等各方面都取得了可喜进步。

（1）团结一心，复工战“疫”

从1月底开始，新冠病毒疫情肆虐全国，顺特设备高度重视，迅速建立了一整套应急防疫管控体系，管理层坐镇一线指挥，多部门互相配合，各项防疫工作达到要求后，企业于2月10日顺利复工复产。

（2）卓越执行，行稳致远

报告期内，顺特设备各部门采取强有力措施应对疫情的影响，确保企业经营工作基本正常运行。各级组织凝聚力和执行力显著提升，企业可持续发展基础更加扎实。

（3）紧扣市场脉搏，适时调整营销策略

报告期内，顺特设备建立了客户分级管理体系，并按计划逐步落地实施。各事业部营销组织把业务战略确定的关键策略落地行动计划落到实处，同时“激活存量、探索增量”的措施并举。此外各营销部门还紧抓扩大“内循环”的政策机会，聚焦国内，挖掘新基建、新能源等细分领域新增市场，在上半年恶劣的外部环境下，取得较好的销售成绩。

（4）加强技术研发，促进转型升级

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

报告期内，顺特设备继续完善博士后工作站平台，积极开展应用产品技术和基础技术的研究。结合政府对清洁能源发展的政策鼓励，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。今年已完成了多项研发项目，并获得1项发明专利和6项实用新型专利，“顺特”品牌的含金量和知名度持续提升。

（5）管理能力提升，单位资源增效

报告期内，顺特设备持续深入推进精益生产项目，打造“客户体验式工厂”新形象，强化企业VI视觉形象管理，人才优化与管理培训等工作开展得如火如荼，为企业降低经营成本、改善生产现场、降低库存和浪费、缩短员工培养周期、提升管理水平做出了积极的贡献，提高了企业核心竞争力。

2、大宗商品贸易及供应链管理业务

报告期内，公司部署浙江翰晟事件现场工作小组，进一步梳理历史遗留问题，整理台账，积极沟通协调，跟进各类诉讼案件受疫情影响延期变动的情况，加快处理步伐。

现场工作小组按照公司的整体部署，针对涉诉案件做了大量工作并取得阶段性进展。浙江翰晟及其子公司对拖欠巨额预付款的三家供应商——传化集团、万向资源和国商投分别提起诉讼，采取法律行动进行追讨，其中上海辉翰诉国商投买卖合同纠纷案已胜诉，舟山翰晟诉传化集团、万向资源案已于2020年7月7日开庭审理。

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	638,491,358.42	585,419,222.00	9.07%	主要是输配电系列产品销售增加及贸易业务增加
营业成本	490,040,714.11	414,812,622.90	18.14%	1.输配电系列产品销售收入增加成本相应变动; 2.按新收入准则要求把与产品直接相关的销售费用重分类至营业成本中核算
销售费用	47,094,761.54	75,401,047.74	-37.54%	按新收入准则要求把与产品直接相关的销售费用重分类至营业成本中核算，是销售费用同比减少的主要原因
管理费用	39,246,178.69	46,614,622.83	-15.81%	公司有效提升管理效率，管理费用同比减少
财务费用	18,982,754.38	19,143,087.41	-0.84%	
所得税费用	6,857,209.09	3,910,471.54	75.36%	利润总额同比增加，所得税相应增加
研发投入	27,345,586.16	24,976,219.70	9.49%	
经营活动产生的现金流量净额	1,766,599.55	-380,546.96	564.23%	主要是经营活动现金流入同比增加
投资活动产生的现金流量净额	-55,283,970.94	45,866,468.71	-220.53%	主要是同期收回的投资现金减少
筹资活动产生的现金流量净额	-24,648,768.80	-64,063,675.39	61.52%	主要偿还银行借款本金同比减少
现金及现金等价物净增	-78,059,001.24	-18,606,290.92	-319.53%	主要受投资活动现金流量净额减少的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

加额				影响
资产减值损失	-1,492,412.62	-11,928,823.76	87.49%	计提存货跌价准备同比减少
营业外收入	28,175,069.78	270,093.43	10,331.60%	主要是报告期内公司根据与国商投金融衍生品交易纠纷系列诉讼的裁定及判决结果，冲回预计负债 2,580 万元，确认营业外收入
营业外支出	18,237,452.94	13,051.09	139,638.93%	主要是报告期内顺特设备涉及土地合同纠纷诉讼，计提预计负债 1,796 万元，确认营业外支出
营业利润	3,566,562.12	-18,124,103.11	119.68%	报告期受主材价格持续下降及管理效率提升等综合影响，公司营业利润增加，同比扭亏为盈
利润总额	13,504,178.96	-17,867,060.77	175.59%	受营业利润及营业外收支等项目的共同影响，利润总额增加，同比扭亏为盈
净利润	6,646,969.87	-21,777,532.31	130.52%	受利润总额及所得税的共同影响，净利润增加，同比扭亏为盈
归属于母公司所有者的净利润	14,175,068.60	-15,419,753.84	191.93%	受净利润同比增加及少数股东损益的影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

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	638,491,358.42	100%	585,419,222.00	100%	9.07%
分行业					
（1）工业	604,280,618.81	94.64%	583,502,040.43	99.67%	3.56%
（2）商业	33,274,442.53	5.21%		0.00%	100.00%
（3）其他	936,297.08	0.15%	1,917,181.57	0.33%	-51.16%
分产品					
变压器系列产品	604,280,618.81	94.64%	583,502,040.43	99.67%	3.56%
大宗贸易及供应链服务系列产品	33,274,442.53	5.21%		0.00%	100.00%
其他	936,297.08	0.15%	1,917,181.57	0.33%	-51.16%
分地区					
国内	619,742,943.42	97.06%	567,346,345.00	96.91%	9.24%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

国外	18,748,415.00	2.94%	18,072,877.00	3.09%	3.74%

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	604,280,618.81	456,687,507.07	24.42%	3.56%	10.61%	-4.82%
分产品						
变压器系列	604,280,618.81	456,687,507.07	24.42%	3.56%	10.61%	-4.82%
分地区						
国内	619,742,943.42	476,644,915.11	23.09%	9.24%	18.08%	-5.76%

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

三、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	316,405.63	2.34%	理财产品收益	否
公允价值变动损益	-53,951.20	-0.40%	其他非流动金融资产公允价值变动	否
资产减值	-1,492,412.62	-11.05%	计提存货减值准备	否
营业外收入	28,175,069.78	208.64%	冲回公司与国商投金融衍生品交易纠纷系列诉讼计提的预计负债 2,580 万元及子公司合同违约赔偿收入	否
营业外支出	18,237,452.94	135.05%	计提土地违约金	否

四、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		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比	金额	占总资产比		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		例		例		
货币资金	216,572,097.37	9.31%	206,118,306.09	8.43%	0.88%	
应收账款	953,360,182.41	40.98%	1,137,057,970.16	46.52%	-5.54%	
存货	252,083,162.22	10.84%	260,676,348.23	10.66%	0.18%	
投资性房地产	17,531,755.59	0.75%	19,029,656.43	0.78%	-0.03%	
长期股权投资				0.00%		
固定资产	202,583,113.85	8.71%	214,933,394.00	8.79%	-0.08%	
在建工程			1,873,576.08	0.08%	-0.08%	
短期借款	348,970,000.00	15.00%	390,043,947.97	15.96%	-0.96%	

2、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	47,714.16		442.56					48,156.72
其他非流动金融资产	5,028,745.93	-53,951.20						4,974,794.73
上述合计	5,076,460.09	-53,951.20	442.56					5,022,951.45
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

（1）截至报告期末，浙江翰晟仍有部分账册、资料、电脑、汽车被查封；浙江翰晟及其子公司部分银行账户仍被冻结，合计冻结金额约为1,346万元。

（2）在国商投控股有限公司金融衍生品交易纠纷案件中，法院冻结了公司持有的顺特电气14.7%股权、冻结公司持有的浙江翰晟60%股权。目前该案已经结案，公司无需承担任何法律责任。针对该案涉及查封的控股子公司的相关股权，解封程序尚在办理之中。

（3）报告期内，公司孙公司顺特电气设备有限公司与广发银行股份有限公司佛山顺德分行营业部签订抵押借款合同，以厂房抵押。截止报告期末，借款余额为0。

（4）截至报告期末，公司受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

保函保证金	99,263,024.22	118,864,108.58
信用证保证金	2,795,408.45	2,795,408.45
银行存款冻结	13,868,599.23	14,501,002.49
监管账户资金	-	32,070.55
承兑汇票保证金	1,876,000.00	-
合计	117,803,031.90	136,192,590.07

五、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
58,856,481.63	34,536,748.17	70.42%

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、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、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

七、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	2,293,569,222.99	1,042,931,049.16	618,076,876.26	40,015,381.57	17,503,428.14
浙江翰晟携创实业有限公司	子公司	大宗商品贸易和供应链管理	62,500,000.00	117,233,421.33	-420,388,073.68	12,277,382.53	-30,494,681.48	-30,714,689.84

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

公司主营业务包括输配电设备业务及大宗商品贸易和供应链管理业务。输配电设备业务的生产和销售企业是顺特电气设备有限公司，本公司间接持股75%；大宗商品贸易和供应链管理业务由浙江翰晟携创实业有限公司负责运营，本公司持有浙江翰晟60%股份。

报告期内，顺特设备生产经营正常，浙江翰晟经营仍处于停顿状态，该两家公司的经营情况见本节“二、主营业务分析”。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济及行业风险

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2020年上半年，新冠病毒在全球范围扩散，对全球经济产生巨大冲击，引发全球经济衰退，造成全球工业生产的下降和消费需求的下滑；同时，社会需求和生产骤降，使投资、消费、出口受到明显冲击，预计短期内难以得到有效改善，导致了供应链上下游互相波及，对公司及行业未来发展造成不确定性风险。

2、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对中国市场开拓的冲击，另一方面面临国内同行价格竞争的挑战。对此，顺特设备将通过营销变革、加大国内国外两方市场的开拓、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。

3、资金流动性风险

自发生浙江翰晟事件以来，公司融资环境遭遇重大挑战，融资难度上升，融资成本增加，后续不排除出现流动性风险的可能。公司将加强与银行沟通，增强银企互信，争取获得银行对公司业务正常开展的支持。

另外，顺特设备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，导致企业期末应收账款金额较大。虽然上述客户信誉良好，但仍占用了顺特设备大量流动资金，若客户不能按约定还款，可能会导致顺特设备现金流紧张，甚至会造成呆坏账经济损失。对此，顺特设备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管理工作，使经营性现金流保持在正常水平。

4、原材料成本波动性风险

输配电业务受电磁线、硅钢片、不锈钢等材料价格波动的影响较大，若采购成本不能有效控制，企业将面临成本持续上升、利润下降的风险。顺特设备将进一步完善招标制度，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，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，以保障企业利润的实现。

5、用工成本上升风险

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，已成为行业内企业普遍面临的问题。顺特设备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，以应对用工成本上升的风险。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第五节 重要事项

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	披露索引
2019 年度股东大会	年度股东大会	38.86%	2020 年 05 月 20 日	2020 年 05 月 21 日	《2019 年度股东大会决议公告》公告编号：2020-020
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	38.85%	2020 年 07 月 09 日	2020 年 07 月 10 日	《2020 年第一次临时股东大会决议公告》公告编号：2020-027

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、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。

三、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
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
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	2016 年 01 月 01 日	2019 年 12 月 31 日	超期未履行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

			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。			
承诺是否按时时履行	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	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 27,180 万元。 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。 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》，要求两人在接到此书面通知之日起 10 个工作日内，以货币资金的方式一次性向公司支付业绩补偿金。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项。 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，深圳国际仲裁院已于 2020 年 6 月 29 日开庭审理，尚未有审理结果。				

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2018年度、2019年度财务报表进行了审计，分别出具了大华审字[2019]007250号、大华审字[2020]007440号带强调事项段保留意见的审计报告，相关情况说明如下：

（一）2018年度和2019年度审计报告中保留意见所涉及的内容

1、2018年度审计报告中保留意见所涉及的内容

如财务报表附注十四、其他重要事项说明（一）所述，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携创实业有限公司（以下简称浙江翰晟）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，现场大量相关物品、资料被带走，部分电脑、文件资料、银行U盾、公章、财务章等物品被查封，银行账户被冻结。浙江翰晟董事

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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2018年12月31日预付账款余额合计628,804,888.59元，其中对余额最高的三家供应商的预付款合计588,997,590.44元，因对与该三家供应商的交易资金流向存在疑虑，浙江翰晟及其子公司已将预付账款余额转入其他应收款并全额计提了减值准备。我们对这三家供应商的预付账款余额发函询证，没有收到回函，截止审计报告签发日，公安机关的侦查工作仍在进行中，尚未收到司法机关就上述事项的结论性意见，因此，我们无法就浙江翰晟预付账款的可收回价值获取充分、适当的审计证据，无法确定对该等预付账款需要计提的减值准备的金额。

2、2019年度审计报告中保留意见所涉及的内容

如财务报表附注十三、其他重要事项说明（一）所述，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携创实业有限公司（以下简称浙江翰晟）于2018 年10 月19 日被杭州市公安局余杭分局（以下简称余杭分局）查封了办公场所，现场大量相关物品、资料被带走，部分电脑、文件资料、银行U 盾、公章、财务章等物品被查封，银行账户被冻结。浙江翰晟董事长陈环（顺钠股份公司原董事长）被逮捕，浙江翰晟及其子公司截至2019 年12月31 日其他应收款余额合计630,863,374.24 元，其中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，因对与该三家供应商的交易资金流向存在疑虑，浙江翰晟及其子公司已将预付账款余额转入其他应收款并全额计提了减值准备。我们对这三家供应商的预付账款余额发函询证，没有收到回函。

2019年，余杭分局对浙江翰晟及其子公司的部分物品已解封或发还：解封浙江翰晟的办公场所及部分无余额的银行账户；发还浙江翰晟及其子公司的部分公章、财务章等物品。除上述物品外，浙江翰晟及其子公司被查扣车辆、电脑、文件、财务资料、部分银行账户等尚未解封或发还。截止审计报告签发日，公安机关的侦查工作仍在进行中，尚未收到司法机关就上述事项的结论性意见，因此，我们无法就浙江翰晟预付账款的可收回价值获取充分、适当的审计证据，无法确定对该等预付账款需要计提的减值准备的金额。

（二）2018年度和2019年度审计报告中保留意见所涉及事项的影响已消除说明

1、2018年度审计报告中保留意见所涉及事项的影响已消除说明

公司董事会、监事会、管理层高度重视2018年度审计报告保留意见所涉及事项，积极采取措施解决、消除上述事项的影响，对保留意见中涉及的三家供应商的预付账款通过司法诉讼手段进行追讨，具体情况如下：

（1）浙江翰晟及其子公司预付给国商投控股有限公司（以下简称国商投）、传化集团有限公司采购分公司（以下简称传化）和万向资源有限公司（以下简称万向）三家公司的预付款合计588,997,590.44元，其中：国商投为281,050,140.44元，传化为210,901,920.00元，万向为97,045,530.00元，至2020年7月，该等款项除收到国商投价值3,333,515.74元的货物抵偿预付账款（注：货物实际为2018年12月31日前收到，财务于2019年进行账务处理）及应付票据到期抵偿预付账款2,686,319.08元外，其余均未收到货物或款项。

（2）与国商投诉讼情况：

浙江翰晟子公司上海辉翰贸易有限公司于2019年8月22日起诉国商投，由上海市浦东新区人民法院受理，案号：（2019）沪0115民初73334号，上海市浦东新区人民法院已于2020年5月15日作出一审判决，判决国商投偿还货款。但国商投未到庭应诉，判决书也无法直接送达，只能采取公告送达方式。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。

（3）与传化和万向诉讼情况：

浙江翰晟子公司舟山翰晟携创实业有限公司于2019年9月19日起诉传化和万向，由舟山市中级人民法院受理，案号分别为：（2019）浙09 民初133号、（2019）浙09民初132 号，两案被告曾提出管辖权异议但被驳回，并于2020年7月7日开庭审理。

庭审中，两案被告代理人提交了证据欲证明两被告收到舟山翰晟转账的资金后，立即由其他公司等额转付给了国商投。两案被告转付资金的行为被告代理人认为应属于受托转账。

公司在编制2018年度财务报表时，对预付给该三家供应商的交易资金实际流向保持了合理怀疑，并在综合各方面因素后根据公司当时的坏账准备计提政策，将预付给三家供应商的款项588,997,590.44元转入其他应收款并全额计提减值准备，体现了会计处理的谨慎性原则，期后事项也进一步验证了公司会计估计的合理性。

2、2019年度审计报告中保留意见所涉及事项的影响已消除说明

2019年度审计报告中保留意见所涉及事项与2018年度审计报告中保留意见所涉及事项相同。

公司董事会认为，经实施以上措施，公司2018年度和2019年度审计报告中保留意见所涉及事项的影响已消除。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

基于以上原因，公司董事会于2020年7月23日出具了《关于2018年度和2019年度审计报告中保留意见所涉及事项影响消除专项说明》，并经公司第十届董事会第二次临时会议、第十届监事会第二次临时会议审议通过。大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《广东顺钠电气股份有限公司关于2018年度和2019年度审计报告中保留意见所涉及事项影响消除专项说明的审核报告》（大华核字【2020】006522号），认为公司董事会编制的《关于2018年度和2019年度审计报告中保留意见所涉及事项影响消除专项说明》符合《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，公司2018年度和2019年度审计报告中保留意见所涉及事项的影响已消除。

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
自 2019 年 2 月 20 日起，公司陆续收到杭州市江干区人民法院和杭州市中级人民法院送达的《民事起诉书》等相关法律文书，涉及 47 名自然人投资者因国商投控股有限公司金融衍生品交易纠纷案件对公司提起诉讼。	2,580	是	一审已开庭	46 名自然人投资者在审理过程中向相关法院提出撤诉申请；1 名自然人投资者案件一审已判决，公司无需承担任何法律责任，该名投资者并未提起上诉。	该案件完结	2019 年 02 月 21 日、2019 年 03 月 05 日、2019 年 03 月 21 日、2020 年 06 月 02 日	《关于诉讼等事项的公告》（2019-010）、《关于收到民事起诉书的公告》（2019-014）、《关于收到民事起诉书的公告》（2019-016）、《关于诉讼事项的进展公告》（2020-021），巨潮资讯网。
浙江翰晟员工贺东威、徐建彬、朱嘉就有关 2017、2018 年的业务提成事项提起仲裁及诉讼。仲裁委员会及法院一审判	1,204	是	该案件已于 2020 年 4 月 8 日开庭	徐建彬、朱嘉案件已有终审结果：驳回上诉，维持原判；贺东威案件尚未有终审结果	未执行	2019 年 01 月 28 日、2019 年 03 月 07 日	《关于控股子公司仲裁事项的公告》（2019-009）、《关于控股子公司仲

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

决均驳回 3 人的业务提成请求。3 人不服，向法院提起了上诉。							裁事项的进展公告》（2019-015），巨潮资讯网。
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。鉴于 2018 年度浙江翰晟未达到承诺的业绩，根据公司与陈环、林国平签订的《股权收购及增资协议》，陈环、林国平应按照约定的计算方式对公司进行业绩补偿。由于未收到陈环和林国平应支付的任何业绩补偿款项，公司于 8 月 13 日向深圳国际仲裁院提起仲裁，案号：(2019)深国仲受 5445 号。	27,180	否	1、已向深圳国际仲裁院提交《财产保全申请书》，申请查封、扣押、冻结林国平价值 2000 万元人民币的财产；2、已于 2020 年 6 月 29 日开庭审理	未有审理结果	未执行	2019 年 08 月 14 日	《关于就浙江翰晟携创实业有限公司业绩补偿事宜提起仲裁的公告》（2019-047），巨潮资讯网。
公司之控股孙公司上海辉翰贸易有限公司就与国商投控股有限公司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	一审于 2020 年 3 月 20 日线上开庭	一审已判决，判令国商投归还上海辉翰货款 23,315,846.40 元，国商投未提起上诉	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，因此执行难度大。	2019 年 08 月 30 日、2020 年 06 月 02 日	《2019 年半年度报告》、《关于诉讼事项的进展公告》（2020-021），巨潮资讯网。
公司之控股孙公司舟山翰晟携创实业有限公司就	26,213	否	一审已于 2020 年 7 月 7 日开庭	未有审理结果	未执行	2019 年 10 月 17 日	《关于控股孙公司提起诉讼的公

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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"传化集团"）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。舟山翰晟起诉传化集团，要求解除合同，返还未交付货物的货款及利息，并支付违约金，案号：（2019）浙 09 民初 133 号。							告》（2019-055），巨潮资讯网。
舟山翰晟就与万向资源有限公司（以下简称"万向资源"）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。舟山翰晟起诉万向资源，要求解除合同，返还未交付货物的货款及利息，并支付违约金，案号：（2019）浙 09 民初 132 号。	14,338	否	一审已于 2020 年 7 月 7 日开庭	未有审理结果	未执行	2019 年 10 月 17 日	《关于控股孙公司提起诉讼的公告》（2019-055），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，已获法院立案受理，案号：（2020）粤 0606 民初 14773 号。	1,796	是	案件于 2020 年 8 月 25 日开庭	未有审理结果	未执行	2020 年 07 月 01 日	《关于控股孙公司诉讼事项的公告》（2020-026），巨潮资讯网。

其他诉讼事项

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

九、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十二、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。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、控股股东及其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关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、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

（1）担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
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
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
顺特电气有限公司	2020 年 04 月 25 日	50,000	2020 年 07 月 08 日	9,000	连带责任保证	3 年	否	是

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

报告期内审批对子公司担保额度合计		50,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计			9,000		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计		50,000	报告期末对子公司实际担保余额合计			9,000		
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
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计		50,000	报告期内担保实际发生额合计			9,000		
报告期末已审批的担保额度合计		50,000	报告期末实际担保余额合计			9,000		
实际担保总额占公司净资产的比例						14.37%		
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，报告期内已发生担保责任或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		

（2）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。

3、委托理财

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	6,050	6,050	0
合计		6,050	6,050	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

十六、社会责任情况

1、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

否

公司及控股子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及控股子公司在日常生产经营中认真执行《中国人民共和国环境保护法》等环保方面的法律法规，严格按照相关环保标准对工业废水、固体废弃物等污染源进行处理；同时，公司注重提升员工的绿色环保意识，倡导低碳生活，做到保护环境人人有责。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十七、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

2020年7月9日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于第十届董事会换届选举的议案》和《关于第十届监事会换届选举的议案》，选举产生了新一届（第十届）董事会董事成员；选举产生了新一届（第十届）监事会股东代表监事，与由工会选举产生的职工代表监事组成新一届监事会监事成员。

2020年第一次临时股东大会结束当日，公司召开了第十届董事会第一次临时会议，选举产生了第十届董事会董事长和董事会专门委员会成员、聘任高级管理人员和证券事务代表；召开了第十届监事会第一次临时会议，选举产生了第十届监事会主席。公司第十届董事会、监事会的换届选举工作顺利完成。

十八、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第六节 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%
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%
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%
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	44,257	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	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
#东莞市雁田晟盈实业投资有限公司	境内非国有法人	1.57%	10,861,269			10,861,269		
张成于	境内自然人	1.02%	7,040,916			7,040,916		
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			
瞿耀武	境内自然人	0.67%	4,640,000	-237,000		4,640,000		
#刘芳	境内自然人	0.51%	3,500,000			3,500,000		
邓歌伦	境内自然人	0.49%	3,385,400			3,385,400		
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。							

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
#东莞市雁田晟盈实业投资有限公司	10,861,269	人民币普通股	10,861,269

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

张成于	7,040,916	人民币普通股	7,040,916
瞿耀武	4,640,000	人民币普通股	4,640,000
#刘芳	3,500,000	人民币普通股	3,500,000
邓歌伦	3,385,400	人民币普通股	3,385,400
邱辉娥	2,186,116	人民币普通股	2,186,116
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股东情况说明	东莞市雁田晟盈实业投资有限公司通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 10,861,269 股；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公司股票 3,500,000 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、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第八节 可转换公司债券相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、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 2019 年年报。

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 2019 年年报。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第十节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第十一节 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

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	216,572,097.37	313,020,656.78
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	21,968,268.40	12,544,131.08
应收账款	953,360,182.41	1,060,499,558.42
应收款项融资	57,398,131.70	84,172,237.20
预付款项	38,997,005.00	49,553,468.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	28,966,503.84	32,789,540.27
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	252,083,162.22	238,923,137.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合同资产	130,519,790.80	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	71,266,840.51	12,775,613.97
流动资产合计	1,771,131,982.25	1,804,278,343.81
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	48,156.72	47,714.16
其他非流动金融资产	4,974,794.73	5,028,745.93
投资性房地产	17,531,755.59	18,280,706.01
固定资产	202,583,113.85	208,453,844.55
在建工程		8,285.93
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	249,957,844.21	252,544,345.34
开发支出		
商誉	10,677,577.24	10,677,577.24
长期待摊费用	282,159.46	412,386.88
递延所得税资产	67,743,045.81	68,071,945.31
其他非流动资产	1,480,840.58	1,496,795.02
非流动资产合计	555,279,288.19	565,022,346.37
资产总计	2,326,411,270.44	2,369,300,690.18
流动负债：		
短期借款	348,970,000.00	361,980,000.00
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	9,380,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应付账款	294,445,456.42	340,786,656.07
预收款项		102,252,817.02
合同负债	105,361,335.10	
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	39,659,285.83	52,249,086.07
应交税费	24,663,454.84	17,396,031.02
其他应付款	292,030,649.04	281,092,023.60
其中：应付利息	13,218,645.03	10,152,533.85
应付股利	1,244,743.68	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	90,000,000.00	90,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,204,510,181.23	1,245,756,613.78
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	10,169,362.08	10,169,362.08
预计负债	223,455,136.57	231,292,491.07
递延收益	6,703,088.30	7,156,133.42
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	240,327,586.95	248,617,986.57
负债合计	1,444,837,768.18	1,494,374,600.35
所有者权益：		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	369,624.18	369,181.62
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	-202,545,037.25	-216,720,105.85
归属于母公司所有者权益合计	626,134,897.09	611,959,385.93
少数股东权益	255,438,605.17	262,966,703.90
所有者权益合计	881,573,502.26	874,926,089.83
负债和所有者权益总计	2,326,411,270.44	2,369,300,690.18

法定代表人：黄志雄　　主管会计工作负责人：张伟雄　　会计机构负责人：梁小明

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	244,990.23	1,517,226.97
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	4,900.00	621,984.00
其他应收款	391,914,115.92	390,924,733.31
其中：应收利息		
应收股利	384,914,748.16	384,914,748.16
存货	2,038,397.40	
合同资产	13,996,433.93	
持有待售资产		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,449,006.11	1,055,168.18
流动资产合计	409,647,843.59	394,119,112.46
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	193,937,867.96	193,937,867.96
其他权益工具投资	48,156.72	47,714.16
其他非流动金融资产	4,974,794.73	5,028,745.93
投资性房地产	17,531,755.59	18,280,706.01
固定资产	159,670.03	203,266.37
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	216,652,245.03	217,498,300.43
资产总计	626,300,088.62	611,617,412.89
流动负债：		
短期借款	258,970,000.00	261,980,000.00
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	16,129,582.33	
应付职工薪酬	520,480.69	2,892,275.06
应交税费	2,790.00	7,622.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应付款	79,402,362.44	69,987,063.84
其中：应付利息	405,223.76	453,158.85
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		
其他流动负债		
流动负债合计	355,025,215.46	334,866,960.98
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	51,053,327.47	76,853,327.47
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	51,053,327.47	76,853,327.47
负债合计	406,078,542.93	411,720,288.45
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	-951,843.28	-952,285.84
专项储备		
盈余公积	96,679,888.50	96,679,888.50
未分配利润	-582,568,429.57	-602,892,408.26
所有者权益合计	220,221,545.69	199,897,124.44
负债和所有者权益总计	626,300,088.62	611,617,412.89

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	638,491,358.42	585,419,222.00
其中：营业收入	638,491,358.42	585,419,222.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	626,152,906.21	584,172,420.60
其中：营业成本	490,040,714.11	414,812,622.90
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	3,442,911.33	3,224,820.02
销售费用	47,094,761.54	75,401,047.74
管理费用	39,246,178.69	46,614,622.83
研发费用	27,345,586.16	24,976,219.70
财务费用	18,982,754.38	19,143,087.41
其中：利息费用	15,218,494.33	18,314,135.39
利息收入	622,070.37	461,445.65
加：其他收益	1,737,468.61	1,621,993.98
投资收益（损失以“一”号填列）	316,405.63	-482,096.65
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“一”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	-53,951.20	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,279,400.51	-8,162,644.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,492,412.62	-11,928,823.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-419,333.35
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	3,566,562.12	-18,124,103.11
加：营业外收入	28,175,069.78	270,093.43
减：营业外支出	18,237,452.94	13,051.09
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	13,504,178.96	-17,867,060.77
减：所得税费用	6,857,209.09	3,910,471.54
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	6,646,969.87	-21,777,532.31
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	6,646,969.87	-21,777,532.31
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	14,175,068.60	-15,419,753.84
2.少数股东损益	-7,528,098.73	-6,357,778.47
六、其他综合收益的税后净额	442.56	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	442.56	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	442.56	
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	442.56	
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	6,647,412.43	-21,777,532.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,175,511.16	-15,419,753.84
归属于少数股东的综合收益总额	-7,528,098.73	-6,357,778.47
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0205	-0.0223
（二）稀释每股收益	0.0205	-0.0223

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：黄志雄　　主管会计工作负责人：张伟雄　　会计机构负责人：梁小明

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	7,577,358.57	277,262.07
减：营业成本	8,109,358.62	752,150.36
税金及附加	29,819.29	41,614.83
销售费用		
管理费用	9,646,195.83	10,259,682.44
研发费用		
财务费用	-4,722,276.27	1,783,393.79
其中：利息费用	8,094,219.13	9,364,321.81
利息收入	15,610,630.84	-8,009,184.09

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

加：其他收益	39,368.79	
投资收益（损失以“—”号填列）	24,300.00	
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）	-53,951.20	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-419,333.35
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-5,476,021.31	-12,978,912.70
加：营业外收入	25,800,000.00	
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	20,323,978.69	-12,978,912.70
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	20,323,978.69	-12,978,912.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	20,323,978.69	
（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	442.56	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	442.56	
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	442.56	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	20,324,421.25	-12,978,912.70
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	2020 年半年度	2019 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	548,994,919.80	523,953,669.53
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	616,098.17	65,690.01
收到其他与经营活动有关的现金	32,773,830.79	48,166,434.31
经营活动现金流入小计	582,384,848.76	572,185,793.85
购买商品、接受劳务支付的现金	354,095,039.69	267,177,912.42
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	86,715,245.67	77,931,219.58
支付的各项税费	29,478,375.11	41,220,681.26
支付其他与经营活动有关的现金	110,329,588.74	186,236,527.55
经营活动现金流出小计	580,618,249.21	572,566,340.81
经营活动产生的现金流量净额	1,766,599.55	-380,546.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,500,000.00	80,000,000.00
取得投资收益收到的现金	72,510.69	387,003.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,213.00
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	3,572,510.69	80,403,216.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	856,481.63	4,536,748.17
投资支付的现金	58,000,000.00	30,000,000.00
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	58,856,481.63	34,536,748.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

投资活动产生的现金流量净额	-55,283,970.94	45,866,468.71
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	188,990,000.00	245,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	188,990,000.00	245,000,000.00
偿还债务支付的现金	202,000,000.00	273,955,278.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,638,768.80	35,108,396.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		17,943,118.01
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	213,638,768.80	309,063,675.39
筹资活动产生的现金流量净额	-24,648,768.80	-64,063,675.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	107,138.95	-28,537.28
五、现金及现金等价物净增加额	-78,059,001.24	-18,606,290.92
加：期初现金及现金等价物余额	176,828,066.71	134,380,754.10
六、期末现金及现金等价物余额	98,769,065.47	115,774,463.18

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	24,446,843.40	
收到的税费返还	50,625.13	
收到其他与经营活动有关的现金	57,135,114.58	146,421,767.65
经营活动现金流入小计	81,632,583.11	146,421,767.65
购买商品、接受劳务支付的现金	24,000,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	2,586,545.22	811,656.50
支付的各项税费	230,887.62	1,729,374.31
支付其他与经营活动有关的现金	44,863,132.02	96,567,170.97

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

经营活动现金流出小计	71,680,564.86	99,108,201.78
经营活动产生的现金流量净额	9,952,018.25	47,313,565.87
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	24,300.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	24,300.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,100.00
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		4,100.00
投资活动产生的现金流量净额	24,300.00	-4,100.00
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	98,990,000.00	155,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	98,990,000.00	155,000,000.00
偿还债务支付的现金	102,000,000.00	193,407,870.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,142,154.22	9,445,541.17
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	110,142,154.22	202,853,411.78
筹资活动产生的现金流量净额	-11,152,154.22	-47,853,411.78
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	-1,175,835.97	-543,945.91
加：期初现金及现金等价物余额	1,420,826.20	1,562,780.76
六、期末现金及现金等价物余额	244,990.23	1,018,834.85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	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		369,181.62		96,679,888.49		-216,720,105.85		611,959,385.93	262,966,703.90	874,926,089.83
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		369,181.62		96,679,888.49		-216,720,105.85		611,959,385.93	262,966,703.90	874,926,089.83
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							442.56				14,175,068.60		14,175,511.16	-7,528,098.73	6,647,412.43
（一）综合收益总额							442.56				14,175,068.60		14,175,511.16	-7,528,098.73	6,647,412.43
（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															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	690,816,000.00				40,814,421.67		369,624.18		96,679,888.49		-202,545,037.25		626,134,897.09	255,438,605.17	881,573,502.26

上期金额

单位：元

项目	2019 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
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润				计
一、上年期末余额	690,816,000.00				40,814,421.67		1,661,363.69		96,679,888.49		-223,377,243.90		606,594,429.95	333,317,689.35	939,912,119.30
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		1,661,363.69		96,679,888.49		-223,377,243.90		606,594,429.95	333,317,689.35	939,912,119.30
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）											-15,419,753.84		-15,419,753.84	-38,406,688.53	-53,826,442.37
（一）综合收益总额											-15,419,753.84		-15,419,753.84	-6,357,778.47	-21,777,532.31
（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														-32,048,910.06	-32,048,910.06
1．提取盈余公积															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配														-32,048,910.06	-32,048,910.06
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		1,661,363.69		96,679,888.49		-238,796,997.74		591,174,676.11	294,911,000.82	886,085,676.93

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一、上年期末余额	690,816,000.00				16,245,930.04		-952,285.84		96,679,888.50	-602,892,408.26		199,897,124.44
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		-952,285.84		96,679,888.50	-602,892,408.26		199,897,124.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							442.56			20,323,978.69		20,324,421.25
（一）综合收益总额							442.56			20,323,978.69		20,324,421.25
（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												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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		-951,843.28		96,679,888.50	-582,568,429.57		220,221,545.69

上期金额

单位：元

项目	2019 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				96,679,888.50	-606,834,223.45		196,907,595.09
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				96,679,888.50	-606,834,223.45		196,907,595.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-12,978,912.70		-12,978,912.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（一）综合收益总额										-12,978,912.70		-12,978,912.70
（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												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	690,816,000.00				16,245,930.04				96,679,888.50	-619,813,136.15		183,928,682.39

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。统一社会信用代码：914406061903638804。公司于1994年1月3日在深圳证券交易所挂牌上市交易，所属行业为电器机械及器材制造业类。

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。

截至本报告期末，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。

注册地址及总部地址： 广东省佛山市顺德区大良街道顺峰山工业区。法定代表人：黄志雄先生。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属电器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全体董事于2020年8月27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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	二级	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。

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

12个月

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；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产分类和计量

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

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1） 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

（2）其他金融负债

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

1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1） 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2） 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

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

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

本公司在前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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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、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） 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

（4）减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本第十一节（五）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
银行承兑汇票	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，计算预期信用损失
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十一节、五、10.、金融工具减值。

公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失，在以前年度应收款项实际损失率、对未来回收风险的判断、信用风险特征分析并考虑前瞻性信息的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备：

(1)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时对应收款项单独确定其信用损失：

(2)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款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据和计提方法如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
保证金组合	应收款项性质	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,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,按逾期天数与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第十一节、五、10.、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十一节、五、10.、金融工具减值。

公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失，在以前年度应收款项实际损失率、对未来回收风险的判断、信用风险特征分析并考虑前瞻性信息的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备：

(1)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时对应收款项单独确定其信用损失；

(2)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款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据和计提方法如下：

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
保证金组合	应收款项性质	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,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,按逾期天数与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、委托加工物资、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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、包装物和其他周转材料的摊销方法

（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十一节、五、10.、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

2. 持有待售核算方法

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

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

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见第十一节、（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

1．固定资产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．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。3．固定资产后续计量及处置（1）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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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 年	10%	4.5%
机器设备	年限平均法	6 年	10%	15%
运输设备	年限平均法	5 年	10%	18%
其他设备	年限平均法	5 年	10%	18%
固定资产装修	年限平均法	5 年	10%	20%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

25、在建工程

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

内部研究开发支出的资本化时点：公司将取得国家规定的第三方医疗器械检测中心的注册检验检测报告后进行的研究开发直至项目已取得医疗器械注册证、完成研发项目验收，认定为开发阶段，将其中符合资本化条件的支出资本化。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

36、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

37、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

2．收入确认的具体方法

（1）国内销售收入确认方法

按购货方要求将产品交付购货方，同时经与购货方对产品数量与质量无异议进行确认，购货方在货物签收条上签字确认，产品控制权转移；以购货方在货物签收条上签收的日期为收入确认时点。

（2）出口销售收入确认方法

根据与购货方达成出口销售合同规定的要求生产产品，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单，产品控制权转移；以报关单出口日期为收入确认时点。

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十一节（七）递延收益项目注释。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

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

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

42、租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见第十一节（五）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

44、重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起首次执行新收入准则	本公司公告编号：2020-012	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
按照财政部新修订金融工具相关准则的要求，将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”。公司以预期信用损失为基础，对分类以摊余成本计量的金融资产、分类以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，结合行业和本公司的实际经营情况，进行减值会计处理并确认损失准备	本公司公告编号:2020-019	2020 年 01 月 01 日	本次会计估计变更无需追溯调整，对公司以往各年度的财务状况无影响

3. 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	313,020,656.78	313,020,656.78	
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	12,544,131.08	12,544,131.08	
应收账款	1,060,499,558.42	1,060,499,558.42	
应收款项融资	84,172,237.20	84,172,237.20	
预付款项	49,553,468.97	49,553,468.97	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	32,789,540.27	32,789,540.27	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	238,923,137.12	238,923,137.12	
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	12,775,613.97	12,775,613.97	
流动资产合计	1,804,278,343.81	1,804,278,343.81	
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	47,714.16	47,714.16	
其他非流动金融资产	5,028,745.93	5,028,745.93	
投资性房地产	18,280,706.01	18,280,706.01	
固定资产	208,453,844.55	208,453,844.55	
在建工程	8,285.93	8,285.93	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	252,544,345.34	252,544,345.34	
开发支出			
商誉	10,677,577.24	10,677,577.24	
长期待摊费用	412,386.88	412,386.88	
递延所得税资产	68,071,945.31	68,071,945.31	
其他非流动资产	1,496,795.02	1,496,795.02	
非流动资产合计	565,022,346.37	565,022,346.37	
资产总计	2,369,300,690.18	2,369,300,690.18	
流动负债：			
短期借款	361,980,000.00	361,980,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	340,786,656.07	340,786,656.07	
预收款项	102,252,817.02		-102,252,817.02
合同负债		102,252,817.02	102,252,817.02
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	52,249,086.07	52,249,086.07	
应交税费	17,396,031.02	17,396,031.02	
其他应付款	281,092,023.60	281,092,023.60	
其中：应付利息	10,152,533.85	10,152,533.85	
应付股利	1,244,743.68	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	90,000,000.00	90,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,245,756,613.78	1,245,756,613.78	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	10,169,362.08	10,169,362.08	
预计负债	231,292,491.07	231,292,491.07	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

递延收益	7,156,133.42	7,156,133.42	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	248,617,986.57	248,617,986.57	
负债合计	1,494,374,600.35	1,494,374,600.35	
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	369,181.62	369,181.62	
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	-216,720,105.85	-216,720,105.85	
归属于母公司所有者权益合计	611,959,385.93	611,959,385.93	
少数股东权益	262,966,703.90	262,966,703.90	
所有者权益合计	874,926,089.83	874,926,089.83	
负债和所有者权益总计	2,369,300,690.18	2,369,300,690.18	

调整情况说明：本公司自2020年1月1日起首次执行新收入准则,2020年度已按照新收入准则要求,将预收款项的期初余额对应调整至合同负债项。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,517,226.97	1,517,226.97	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

预付款项	621,984.00	621,984.00	
其他应收款	390,924,733.31	390,924,733.31	
其中：应收利息			
应收股利	384,914,748.16	384,914,748.16	
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	1,055,168.18	1,055,168.18	
流动资产合计	394,119,112.46	394,119,112.46	
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	193,937,867.96	193,937,867.96	
其他权益工具投资	47,714.16	47,714.16	
其他非流动金融资产	5,028,745.93	5,028,745.93	
投资性房地产	18,280,706.01	18,280,706.01	
固定资产	203,266.37	203,266.37	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	217,498,300.43	217,498,300.43	
资产总计	611,617,412.89	611,617,412.89	
流动负债：			
短期借款	261,980,000.00	261,980,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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			
应付职工薪酬	2,892,275.06	2,892,275.06	
应交税费	7,622.08	7,622.08	
其他应付款	69,987,063.84	69,987,063.84	
其中：应付利息	453,158.85	453,158.85	
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			
其他流动负债			
流动负债合计	334,866,960.98	334,866,960.98	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	76,853,327.47	76,853,327.47	
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	76,853,327.47	76,853,327.47	
负债合计	411,720,288.45	411,720,288.45	
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			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	-952,285.84	-952,285.84	
专项储备			
盈余公积	96,679,888.50	96,679,888.50	
未分配利润	-602,892,408.26	-602,892,408.26	
所有者权益合计	199,897,124.44	199,897,124.44	
负债和所有者权益总计	611,617,412.89	611,617,412.89	

（4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应纳流转税额及当期免抵的增值税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（12%）
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及提供有形动产租赁服务	13%
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%
教育费附加及地方教育费附加	应纳流转税额及当期免抵的增值税税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	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%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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于2017年11月9日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201744001293，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2017年11月9日至2020年11月9日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款的规定，企业所税率为15%。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	324,673.93	567,050.64
银行存款	111,918,539.83	189,133,082.91
其他货币资金	104,328,883.61	123,320,523.23
合计	216,572,097.37	313,020,656.78
其中：存放在境外的款项总额	11,945,505.73	11,945,505.73
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	13,868,599.23	

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	99,263,024.22	118,864,108.58
信用证保证金	2,795,408.45	2,795,408.45
银行存款冻结	13,868,599.23	14,501,002.49
监管账户资金	-	32,070.55
承兑汇票保证金	1,876,000.00	-
合计	117,803,031.90	136,192,590.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

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		100,000.00
商业承兑票据	21,968,268.40	12,444,131.08
合计	21,968,268.40	12,544,131.08

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	22,288,152.10	100.00%	319,883.70	1.44%	21,968,268.40	13,199,085.35	100.00%	654,954.27	4.96%	12,544,131.08
其中：										
银行承兑汇票组合						100,000.00	0.76%			100,000.00
商业承兑汇票组合	22,288,152.10	100.00%	319,883.70	1.44%	21,968,268.40	13,099,085.35	99.24%	654,954.27	5.00%	12,444,131.08
合计	22,288,152.10	100.00%	319,883.70	1.44%	21,968,268.40	13,199,085.35	100.00%	654,954.27	4.96%	12,544,131.08

按单项计提坏账准备：0 元。

按组合计提坏账准备：319,883.70 元。

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	22,288,152.10	319,883.70	1.44%
合计	22,288,152.10	319,883.70	--

（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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	654,954.27	316,907.38	651,977.95			319,883.70
合计	654,954.27	316,907.38	651,977.95			319,883.70

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

（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

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收款的票据。

（6）本期实际核销的应收票据情况

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	23,231,791.46	1.94%	23,231,791.46	100.00%	0.00					
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,175,742,745.32	98.06%	222,382,562.91	18.91%	953,360,182.41	1,295,203,085.24	100.00%	234,703,526.82	18.12%	1,060,499,558.42
其中：										
按账龄组合	1,175,742,745.32	98.06%	222,382,562.91	18.91%	953,360,182.41	1,295,203,085.24	100.00%	234,703,526.82	18.12%	1,060,499,558.42
合计	1,198,974,536.78	100.00%	245,614,354.37	20.49%	953,360,182.41	1,295,203,085.24	100.00%	234,703,526.82	18.12%	1,060,499,558.42

按单项计提坏账准备：23,231,791.46 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
客户一	2,255,000.00	2,255,000.00	100.00%	极可能无法收回
客户二	1,778,000.00	1,778,000.00	100.00%	极可能无法收回
客户三	1,376,292.55	1,376,292.55	100.00%	极可能无法收回
客户四	725,600.00	725,600.00	100.00%	极可能无法收回
客户五	547,796.00	547,796.00	100.00%	极可能无法收回
其他	16,549,102.91	16,549,102.91	100.00%	极可能无法收回
合计	23,231,791.46	23,231,791.46	--	--

按组合计提坏账准备：222,382,562.91 元。

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合	1,175,742,745.32	222,382,562.91	18.91%
合计	1,175,742,745.32	222,382,562.91	--

确定该组合依据的说明：

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，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款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	694,935,421.21
1 至 2 年	107,289,131.87
2 至 3 年	172,981,046.40
3 年以上	223,768,937.30
3 至 4 年	30,333,966.17
4 至 5 年	18,882,688.41
5 年以上	174,552,282.72
合计	1,198,974,536.78

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
按单项计提预期信用损失的应收账款	0.00	23,231,791.46			0.00	23,231,791.46
按组合计提预期信用损失的应收账款	234,703,526.82	11,130,977.55			-23,451,941.46	222,382,562.91
合计	234,703,526.82	34,362,769.01			-23,451,941.46	245,614,354.37

（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	58,819,952.64	4.91%	2,081,157.92
第二名	37,908,922.88	3.16%	5,721,914.65
第三名	27,013,652.52	2.25%	1,727,215.30
第四名	20,607,984.93	1.72%	412,159.70
第五名	19,423,010.00	1.62%	394,619.83
合计	163,773,522.97	13.66%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	57,398,131.70	84,172,237.20
合计	57,398,131.70	84,172,237.20

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	32,797,310.50	84.10%	43,669,516.41	88.13%
1 至 2 年	6,199,694.50	15.90%	5,883,952.56	11.87%
合计	38,997,005.00	--	49,553,468.97	--

（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	未结算原因
第一名	15,064,135.17	38.63%	2019年12月	未达到结算期
第二名	8,681,527.90	22.26%	2020年1月	未达到结算期
第三名	1,851,292.33	4.75%	2020年2月	未达到结算期
第四名	661,302.60	1.70%	2020年5月	未达到结算期
第五名	30,067.50	0.08%	2020年5月	未达到结算期
合计	26,288,325.50	67.41%		

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	28,966,503.84	32,789,540.27
合计	28,966,503.84	32,789,540.27

（1）应收利息

（2）应收股利

（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	16,370,787.25	19,321,188.42

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

备用金	1,503,290.36	4,957,246.70
往来款	610,996,981.22	612,701,681.14
其他	23,104,728.80	20,335,214.27
合计	651,975,787.63	657,315,330.53

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	696,749.97	40,851,284.67	582,977,755.62	624,525,790.26
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	1,037,527.19			1,037,527.19
本期转回	-2,554,033.66			-2,554,033.66
2020 年 6 月 30 日余额	-819,756.50	40,851,284.67	582,977,755.62	623,009,283.79

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）	39,523,635.84
1 至 2 年	5,905,423.56
2 至 3 年	584,307,993.62
3 年以上	22,238,734.61
3 至 4 年	3,428,451.63
4 至 5 年	1,683,345.22
5 年以上	17,126,937.76
合计	651,975,787.63

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	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单项计提预期信用损失的其他应收款	582,978,381.57	358,995.00			-2,467,748.50	585,805,125.07
按组合计提预期信用损失的其他应收款	41,547,408.69	678,532.19	2,554,033.66		2,467,748.50	37,204,158.72
合计	624,525,790.26	1,037,527.19	2,554,033.66		0.00	623,009,283.79

4）本期实际核销的其他应收款情况

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	货款	275,030,305.62	2-3 年	42.18%	275,030,305.62
第二名	货款	210,901,920.00	2-3 年	32.35%	210,901,920.00
第三名	货款	97,045,530.00	2-3 年	14.88%	97,045,530.00
第四名	往来款	2,214,139.79	5 年以上	0.34%	2,214,139.79
第五名	保证金	1,330,238.00	2 至 3 年	0.20%	266,047.60
合计	--	586,522,133.41	--	89.96%	585,457,943.01

6）涉及政府补助的应收款项

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

原材料	74,025,874.11	12,973,866.60	61,052,007.51	59,460,830.09	12,561,989.05	46,898,841.04
在产品	49,430,928.02	4,713,078.84	44,717,849.18	58,946,610.83	4,492,851.30	54,453,759.53
库存商品	141,352,190.49	25,967,108.07	115,385,082.42	129,921,503.34	24,573,467.55	105,348,035.79
发出商品	5,988,111.99		5,988,111.99	2,970,328.70		2,970,328.70
自制半成品	34,598,165.01	9,658,053.89	24,940,111.12	39,749,176.06	10,497,004.00	29,252,172.06
合计	305,395,269.62	53,312,107.40	252,083,162.22	291,048,449.02	52,125,311.90	238,923,137.12

（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	12,561,989.05	1,573,218.55		1,161,341.00		12,973,866.60
在产品	4,492,851.30	288,071.20		67,843.66		4,713,078.84
库存商品	24,573,467.55	3,054,994.89		1,661,354.37		25,967,108.07
自制半成品	10,497,004.00	204,535.39		737,868.38	305,617.12	9,658,053.89
合计	52,125,311.90	5,120,820.03		3,628,407.41	305,617.12	53,312,107.40

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4）合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
货款、质保金	130,519,790.80		130,519,790.80			
合计	130,519,790.80		130,519,790.80			

本期合同资产计提减值准备情况：不适用

其他说明：

报告期内，公司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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

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	9,649,420.77	11,316,482.23
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	1,073,602.04	1,117,419.74
银行理财产品	60,500,000.00	
其他	43,817.70	341,712.00
合计	71,266,840.51	12,775,613.97

其他说明：期末银行理财产品余额较期初增加 6,050 万元，是公司之子公司购买银行保本结构性存款类产品，增加自有闲置的收益。

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

17、长期股权投资

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	48,156.72	47,714.16
合计	48,156.72	47,714.16

19、其他非流动金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	4,974,794.73	5,028,745.93
合计	4,974,794.73	5,028,745.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	18,343,200.80	6,550,395.17		24,893,595.97
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	18,926,737.34	6,715,809.05		25,642,546.39
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				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	7,606,929.64	9,924,825.95		17,531,755.59
2.期初账面价值	8,190,466.18	10,090,239.83		18,280,706.01

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	202,570,206.79	208,453,844.55
固定资产清理	12,907.06	
合计	202,583,113.85	208,453,844.55

（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	214,154,285.72	67,737,645.24	11,772,715.81	32,357,059.52	326,021,706.29
2.本期增加金额		5,557.52	367,108.98	1,657,429.99	2,030,096.49
（1）购置		5,557.52	367,108.98	517,381.73	890,048.23
（2）在建工程转入				8,285.93	8,285.93
（3）企业合并增加				6,639.83	6,639.83
其他增加				1,125,122.50	1,125,122.50
3.本期减少金额		4,575.00		169,661.54	174,236.54
（1）处置或报		4,575.00		169,661.54	174,236.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

废					
其他减少					
4.期末余额	214,154,285.72	67,738,627.76	12,139,824.79	33,844,827.97	327,877,566.24
二、累计折旧					
1.期初余额	35,534,120.32	48,674,067.09	8,365,863.46	23,515,672.16	116,089,723.03
2.本期增加金额	5,023,002.51	1,421,713.66	591,684.05	1,010,629.39	8,047,029.61
（1）计提	5,023,002.51	1,421,713.66	591,684.05	1,010,629.39	8,047,029.61
3.本期减少金额			161,402.24	146,129.66	307,531.90
（1）处置或报废			161,402.24	146,129.66	307,531.90
其他减少					
4.期末余额	40,557,122.83	50,095,780.75	8,796,145.27	24,380,171.89	123,829,220.74
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	172,119,024.18	17,642,847.01	3,343,679.52	9,464,656.08	202,570,206.79
2.期初账面价值	177,142,026.69	19,063,578.15	3,406,852.35	8,841,387.36	208,453,844.55

（2）暂时闲置的固定资产情况

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

（4）通过经营租赁租出的固定资产

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

（6）固定资产清理

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
机器设备或其他设备	12,907.06	
合计	12,907.06	

22、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		8,285.93
合计		8,285.93

（1）在建工程情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
				8,285.93		8,285.93
合计				8,285.93		8,285.93

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
模具		8,285.93		8,285.93								
合计		8,285.93		8,285.93			--	--				--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）本期计提在建工程减值准备情况

（4）工程物资

23、生产性生物资产

24、油气资产

25、使用权资产

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件信息系统	商标权	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	83,883,200.00			6,798,178.10	227,767,466.97	1,800,000.00	320,248,845.07
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			6,798,178.10	227,767,466.97	1,800,000.00	320,248,845.07
二、累计摊销							
1.期初余额	10,485,403.12			4,735,620.08	50,683,476.53	1,800,000.00	67,704,499.73
2.本期增加金额	838,832.22			290,332.31	1,457,336.60		2,586,501.13

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）计提	838,832.22			290,332.31	1,457,336.60		2,586,501.13
3.本期减少金额							
（1）处置							
4.期末余额	11,324,235.34			5,025,952.39	52,140,813.13	1,800,000.00	70,291,000.86
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	72,558,964.66			1,772,225.71	175,626,653.84		249,957,844.21
2.期初账面价值	73,397,796.88			2,062,558.02	177,083,990.44		252,544,345.34

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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电气设备有限公司10%股权，收购后持股比例达到60%，合并成本超过顺特电气设备有限公司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、公司已停止生产经营以及董事会、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。

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	412,386.88		130,227.42		282,159.46
合计	412,386.88		130,227.42		282,159.46

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	134,895,504.20	20,234,325.63	130,788,665.31	19,618,299.79
预提费用	203,811,324.87	30,571,698.73	203,811,324.87	30,571,698.73
商标权评估增值	101,759,665.93	15,263,949.89	108,059,168.20	16,208,875.23
递延收益	11,153,810.40	1,673,071.56	11,153,810.42	1,673,071.56
合计	451,620,305.40	67,743,045.81	453,812,968.80	68,071,945.31

（2）未经抵销的递延所得税负债

（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		67,743,045.81		68,071,945.31

（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	51,757,716.99	51,291,969.87
资产减值准备	794,480,039.59	794,480,039.59
预提费用	34,824,353.60	34,824,353.60
长期应付职工薪酬	10,169,362.08	10,169,362.08
预计负债	81,647,119.55	81,647,119.55
合计	972,878,591.81	972,412,844.69

（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
2020	35,836.60	35,836.60	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2021	9,628,410.61	9,628,410.61	
2022	456,024.52	456,024.52	
2023	2,331,213.95	2,331,213.95	
2024	38,840,484.19	38,840,484.19	
2025	465,747.12		
合计	51,757,716.99	51,291,969.87	--

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
未到使用状态的无形资产	1,480,840.58		1,480,840.58	1,496,795.02		1,496,795.02
合计	1,480,840.58		1,480,840.58	1,496,795.02		1,496,795.02

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
质押借款		10,000,000.00
保证借款	348,970,000.00	258,980,000.00
信用借款		93,000,000.00
合计	348,970,000.00	361,980,000.00

短期借款分类的说明：

保证借款情况详见第十一节、十二、关联方及关联交易。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	9,380,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	9,380,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付商品采购款	104,192,793.47	5,093,399.24
应付材料款	186,910,896.55	331,226,782.07
应付工程及设备款	3,341,766.40	4,466,474.76
合计	294,445,456.42	340,786,656.07

（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	10,457,301.54	未到结算期
供应商二	4,120,757.63	未到结算期
供应商三	3,405,097.18	未到结算期
供应商四	1,971,557.90	未到结算期
供应商五	1,638,429.62	未到结算期
合计	21,593,143.87	--

37、预收款项

38、合同负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
货款	105,361,335.10	102,252,817.02
合计	105,361,335.10	102,252,817.02

39、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	52,249,086.07	78,296,126.93	90,885,927.17	39,659,285.83
二、离职后福利-设定提存计划		5,004,289.49	5,004,289.49	
三、辞退福利		94,247.00	94,247.00	
合计	52,249,086.07	83,394,663.42	95,984,463.66	39,659,285.83

（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	32,632,066.66	66,693,273.12	75,391,516.52	23,933,823.26
2、职工福利费		5,194,656.16	5,194,656.16	
3、社会保险费		1,586,683.94	1,586,683.94	
其中：医疗保险费		1,492,329.48	1,492,329.48	
工伤保险费		76,776.32	76,776.32	
生育保险费		13,163.64	13,163.64	
补充医疗保险		4,414.50	4,414.50	
4、住房公积金	5,423,164.99	2,886,065.12	7,440,541.62	868,688.49
5、工会经费和职工教育经费	738,244.88	1,083,928.66	375,488.20	1,446,685.34
职工奖励及福利基金	13,410,088.74	18,333.35	18,333.35	13,410,088.74
其他短期薪酬	45,520.80	833,186.58	878,707.38	
合计	52,249,086.07	78,296,126.93	90,885,927.17	39,659,285.83

（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		3,759,019.15	3,759,019.15	
2、失业保险费		92,020.34	92,020.34	
3、企业年金缴费		1,153,250.00	1,153,250.00	
合计		5,004,289.49	5,004,289.49	

40、应交税费

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,463,310.07	2,613,469.29
企业所得税	8,190,240.10	12,425,399.66
个人所得税	406,831.77	390,740.78
城市维护建设税	1,388,410.71	1,044,895.59
房产税	727,814.05	5,271.77
印花税	135,977.35	155,182.17
教育费附加	991,068.21	746,209.34
其他	359,802.58	14,862.42
合计	24,663,454.84	17,396,031.02

41、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	13,218,645.03	10,152,533.85
应付股利	1,244,743.68	1,244,743.68
其他应付款	277,567,260.33	269,694,746.07
合计	292,030,649.04	281,092,023.60

（1）应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	12,813,421.27	9,511,875.00
短期借款应付利息	405,223.76	640,658.85
合计	13,218,645.03	10,152,533.85

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因
上海浦东发展银行股份有限公司杭州分行	12,813,421.27	-
合计	12,813,421.27	--

其他说明：

2016年11月18日，天地金佰汇控股有限公司委托上海浦东发展银行股份有限公司杭州分行向本公司之子公司浙江翰晟提供贷款，余额90,000,000.00元，贷款期限2016年11月18日至2018年11月18日，贷款利率5.7%。截至本报告期末借款已逾期，逾期利率为8.55%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,239,466.60	1,239,466.60
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	5,822,719.74	1,253,392.91
预提费用	208,882,501.17	238,635,678.47
应付暂收款	36,810,699.70	9,122,609.18
其他往来	26,051,339.72	20,683,065.51
合计	277,567,260.33	269,694,746.07

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
EIGHT INTERNATIONAL GROUP LIMITED	6,976,200.00	未到结算期
南京鼎华商贸有限公司	3,184,036.77	未到结算期
合计	10,160,236.77	--

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	90,000,000.00	90,000,000.00
合计	90,000,000.00	90,000,000.00

其他说明：

2016年11月18日，天地金佰汇控股有限公司委托上海浦东发展银行股份有限公司杭州分行向本公司之子公司浙江翰晟提

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

供贷款，余额90,000,000.00元，贷款期限2016年11月18日至2018年11月18日，贷款利率5.7%。截至本报告期末借款已逾期，逾期利率为8.55%。

44、其他流动负债

45、长期借款

46、应付债券

47、租赁负债

48、长期应付款

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
未缴离休职工住房公积金	10,169,362.08	10,169,362.08
合计	10,169,362.08	10,169,362.08

（2）设定受益计划变动情况

50、预计负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	51,053,327.47	76,853,327.47	
未决诉讼	22,756,437.58	4,793,792.08	民事经济纠纷诉讼案
计提投资子公司损失拨备	149,645,371.52	149,645,371.52	
合计	223,455,136.57	231,292,491.07	--

预计负债说明：

（1）南京金融资产交易中心有限公司（以下简称“南京交”）挂牌发行的“宁富赚系列产品”逾期纠纷案件，投资者诉称：公司在2017年7月作为担保人向南金交出具《流动性支持函》，为上述金融产品对应的底层资产（四份购销合同）应收账款债权资产之债务人浙江翰晟向债权人国商投控股有限公司（以下简称“国商投”）支付应收账款提供第三方增信。因国商投无法按时偿还该部分产品融资款，产品逾期，投资人已向法院提起诉讼，要求公司还款。根据2018年10月24日北京市时代九和律师事务所发给公司的律师函告知，国商投设立在南金交的资金清算账户支付已逾期，欠款本息76,853,327.47元，本公司计提76,853,327.47元预计负债。报告期内，公司根据与国商投金融衍生品交易纠纷系列诉讼的裁定及判决结果，冲回预计负债2,580万元(详见公司2020-021号公告)。

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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》。2019年浙江翰晟可能进入清算阶段，不再纳入合并范围，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。

(3)报告期内，公司之控股孙公司顺特电气设备有限公司（简称“顺特设备”）收到佛山市顺德区人民法院送达的（2020）粤0606民初14773号《传票》等相关法律文书，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，已获法院立案受理。原告认为，顺特设备违反了《项目投资建设协议书》约定的相关考核要求，原告根据《项目投资建设协议书》的约定向顺特设备主张支付按照项目用地面积150元/㎡的标准计算的违约金（150元/㎡×119,750.97㎡）17,962,645.5元。公司计提17,962,645.5元预计负债。

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	7,156,133.42		453,045.12	6,703,088.30	
合计	7,156,133.42		453,045.12	6,703,088.30	--

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	7,156,133.42			453,045.12			6,703,088.30	与资产相关
	7,156,133.42			453,045.12			6,703,088.30	

52、其他非流动负债

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

54、其他权益工具

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

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	-952,285.84	442.56				442.56		-951,843.28
其他权益工具投资公允价值变动	-952,285.84	442.56				442.56		-951,843.28
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,321,467.46							1,321,467.46
外币财务报表折算差额	1,321,467.46							1,321,467.46
其他综合收益合计	369,181.62	442.56				442.56		369,624.18

58、专项储备

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	-216,720,105.85	-223,377,243.90
调整后期初未分配利润	-216,720,105.85	-223,377,243.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,175,068.60	-15,419,753.84
期末未分配利润	-202,545,037.25	-238,796,997.74

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	636,141,798.44	488,590,472.08	583,502,040.43	412,868,004.31
其他业务	2,349,559.98	1,450,242.03	1,917,181.57	1,944,618.59
合计	638,491,358.42	490,040,714.11	585,419,222.00	414,812,622.90

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	638,491,358.42			638,491,358.42
其中：				
变压器系列	604,280,618.81			604,280,618.81
大宗商品贸易	33,274,442.53			33,274,442.53
旅游饮食服务	936,297.08			936,297.08
按经营地区分类	638,491,358.42			638,491,358.42
其中：				
国内	619,742,943.42			619,742,943.42
国外	18,748,415.00			18,748,415.00
其中：				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计	638,491,358.42			638,491,358.42

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 1,427,674,319.31 元，其中，515,031,936.85 元预计将于 2020 年度确认收入，513,010,250.95 元预计将于 2021 年度确认收入，399,632,131.51 元预计将于 2022 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	1,182,048.85	1,664,203.28
教育费附加	844,214.83	1,188,602.60
房产税	735,646.79	
土地使用税	299,354.56	52,499.68
印花税	354,985.28	316,471.43
其他	26,661.02	3,043.03
合计	3,442,911.33	3,224,820.02

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	155,185.31	4,894,888.43
运输装卸费	1,341,584.71	8,813,477.68
职工薪酬	13,457,052.25	11,071,761.30
售后服务费	2,149,279.54	7,459,653.00
广告策划费	45,899.05	47,151.36
差旅费	3,754,559.00	5,218,197.05
会议费	156,510.58	102,663.19
技术服务咨询费及业务费	7,323,858.05	19,983,908.08
业务招待费	2,041,034.90	2,594,165.42
其他	16,669,798.15	15,215,182.23
合计	47,094,761.54	75,401,047.74

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他说明：

与产品直接相关的包装费、运输装卸费及技术服务咨询费等重分类至主营业务成本科目中核算。

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,198,701.80	13,695,422.56
固定资产折旧	3,395,091.78	3,045,133.48
差旅费	699,195.19	1,222,057.25
车辆使用费	992,877.10	1,250,262.35
水电费	338,267.26	494,107.66
业务招待费	1,925,917.03	903,356.75
无形资产摊销	4,779,164.51	6,905,657.98
租赁费	870,633.02	653,944.88
其他	13,046,331.00	18,444,679.92
合计	39,246,178.69	46,614,622.83

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,079,437.92	17,148,631.17
物料消耗	7,238,341.95	7,827,588.53
其他	3,027,806.29	
合计	27,345,586.16	24,976,219.70

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,218,494.33	18,314,135.39
减：利息收入	622,070.37	461,445.65
汇兑损益	569,809.62	114,761.26
其他	3,816,520.80	1,175,636.41
合计	18,982,754.38	19,143,087.41

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	1,049,559.92	938,345.12
个人所得税手续费返还	40,938.41	
免征增值税	33,566.36	
即退税款、电子退库等	613,403.92	683,648.86
合计	1,737,468.61	1,621,993.98

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		-482,096.65
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	24,300.00	
银行理财产品收益	292,105.63	
合计	316,405.63	-482,096.65

69、净敞口套期收益

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	-53,951.20	
合计	-53,951.20	

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,516,506.47	
应收票据坏账损失	335,070.57	
应收账款坏账损失	-11,130,977.55	-8,162,644.73
合计	-9,279,400.51	-8,162,644.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	-1,492,412.62	-11,928,823.76
合计	-1,492,412.62	-11,928,823.76

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		-419,333.35

74、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	1,903,518.87	17,100.00	1,903,518.87
其他	26,271,550.91	252,993.43	26,271,550.91
合计	28,175,069.78	270,093.43	28,175,069.78

计入当期损益的政府补助：不适用

其他说明：

报告期内，公司根据与国商投金融衍生品交易纠纷系列诉讼的裁定及判决结果，冲回预计负债2,580万元，增加营业外收入。(详见公司2020-021号公告)。

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	32,942.00		32,942.00
非流动资产毁损报废损失	23.50		23.50
其他	18,204,487.44	13,051.09	18,204,487.44
合计	18,237,452.94	13,051.09	18,237,452.94

其他说明：

报告期，营业外支出增加的主要原因是：公司之控股孙公司顺特电气设备有限公司（简称“顺特设备”）收到佛山市顺德区人民法院送达的（2020）粤0606民初14773号《传票》等相关法律文书，佛山市顺德区大良街道土地发展中心就与顺特设备

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，顺特设备违反了《项目投资建设协议书》约定的相关考核要求，原告根据《项目投资建设协议书》的约定向顺特设备主张支付按照项目用地面积150元/㎡的标准计算的违约金（150元/㎡×119,750.97㎡）17,962,645.5元（详见公司2020-026号公告）。公司计提17,962,645.5元预计负债，增加营业外支出。

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	6,528,309.59	3,581,572.04
递延所得税费用	328,899.50	328,899.50
合计	6,857,209.09	3,910,471.54

（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	13,504,178.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,376,044.74
子公司适用不同税率的影响	-2,555,941.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,037,106.19
所得税费用	6,857,209.09

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	622,070.37	185,733.28
除税费返还外的其他政府补助收入	4,594,191.80	1,227,101.43
往来款及其他	27,557,568.62	46,753,599.60
合计	32,773,830.79	48,166,434.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	110,329,588.74	186,236,527.55
合计	110,329,588.74	186,236,527.55

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

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	6,646,969.87	-21,777,532.31
加：资产减值准备	10,771,813.13	20,091,468.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,739,497.71	8,579,231.33
无形资产摊销	2,586,501.13	6,905,657.98
长期待摊费用摊销	130,227.42	958,510.98
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）		419,333.35
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	23.50	
财务费用（收益以“－”号填列）	18,982,754.38	17,508,090.17
投资损失（收益以“－”号填列）	-316,405.63	482,096.65
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	328,899.50	-328,899.50
存货的减少（增加以“－”号填列）	-13,160,025.10	-19,411,430.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	99,092,297.09	42,131,962.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-131,035,953.45	-55,939,036.05
经营活动产生的现金流量净额	1,766,599.55	-380,546.96
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	98,769,065.47	115,774,463.18
减：现金的期初余额	176,828,066.71	134,380,754.10
现金及现金等价物净增加额	-78,059,001.24	-18,606,290.92

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

（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	98,769,065.47	176,828,066.71
其中：库存现金	324,673.93	567,050.64
可随时用于支付的银行存款	98,049,940.60	174,421,480.42
可随时用于支付的其他货币资金	394,450.94	1,839,535.65
三、期末现金及现金等价物余额	98,769,065.47	176,828,066.71

80、所有者权益变动表项目注释

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	117,803,031.90	保函保证金、保函保证金、银行冻结存款、监管账户资金
合计	117,803,031.90	--

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	2,207,094.55	6.9984	15,446,130.50
欧元	455,174.39	7.961	3,623,643.32
港币	1,026,511.79	0.9134	937,615.87
应收账款	--	--	
其中：美元	519,024.92	6.9984	3,632,344.00
欧元	387,292.00	7.961	3,083,231.61
港币	109,055.01	0.9134	99,610.85
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元			
欧元			
港币	5,766.09	0.9134	5,266.75
其他应付款			
其中：美元	1,567,248.08	6.9984	10,968,228.96
欧元	30,104.00	7.961	239,657.94
港币	1,385,865.00	0.9134	1,265,849.09

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

□ 适用 √ 不适用

83、套期

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	596,514.80	其他收益	596,514.80
合计	596,514.80		1,049,559.92

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

（2）合并成本及商誉

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

（2）合并成本

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、其他原因的合并范围变动

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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%	4,757,777.21		423,634,689.60
浙江翰晟携创实业有限公司	40.00%	-12,285,875.94		-168,155,239.48

（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	1,660,780,489.56	616,918,885.08	2,277,699,374.64	660,947,216.30	28,663,410.80	689,610,627.10	1,701,833,733.44	627,005,967.64	2,328,839,701.08	752,625,928.96	7,156,133.42	759,782,062.38
浙江翰晟携创实业有限公司	115,080,009.78	2,153,411.55	117,233,421.33	532,827,702.93	4,793,792.08	537,621,495.01	96,189,386.15	2,615,236.23	98,804,622.38	483,684,214.14	4,793,792.08	488,478,006.22

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	618,052,819.66	19,031,108.84	19,031,108.84	30,900,441.85	583,546,148.19	23,853,102.54	23,853,102.54	13,411,816.55
浙江翰晟携创实业有限公司	12,277,382.53	-30,714,689.84	-30,714,689.84	-812,237.42	0.00	-30,802,757.77	-30,802,757.77	498,678.65

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、在合营安排或联营企业中的权益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

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。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、其他应收款等，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。除第十一节、十四、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。

截至本报告期末，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额13.66%。

（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。截至本报告期末，本公司金融资产以及金融负债项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末		期初	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
货币资金	216,572,097.37	-	313,020,656.78	-
应收票据	22,288,152.10	319,883.70	13,199,085.35	654,954.27
合同资产	130,519,790.80	2,644,121.91		
应收账款	1,198,974,536.78	242,970,232.46	1,295,203,085.24	234,703,526.82
应收款项融资	57,398,131.70	-	84,172,237.20	-
其他应收款	651,975,787.63	623,009,283.79	657,315,330.53	624,525,790.26
金融资产小计	**2,277,728,496.38**	**868,943,521.86**	**2,362,910,395.10**	**859,884,271.35**
短期借款	348,970,000.00	-	361,980,000.00	
应付票据	9,380,000.00	-	-	
合同负债	105,361,335.10		102,252,817.02	
应付账款	294,445,456.42	-	340,786,656.07	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应付款	288,032,972.04	-	281,092,023.60	
一年内到期的非流动负债	90,000,000.00	-	90,000,000.00	-
金融负债小计	**1,136,189,763.56**	**-**	**1,176,111,496.69**	**-**

（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。

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。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			48,156.72	48,156.72
应收款项融资			57,398,131.70	57,398,131.70
其他非流动金融资产			4,974,794.73	4,974,794.73
持续以公允价值计量的资产总额			62,421,083.15	62,421,083.15
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

具投资和其他非流动金融资产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。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广州蕙富博衍投资合伙企业（有限合伙）	广州	投资、咨询	100,000 万元	17.37%	17.37%

本企业的母公司情况的说明：公司控股股东是广州蕙富博衍投资合伙企业（有限合伙），无实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十一节、九、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
西藏汇顺投资有限公司	股东
营口万家乐热水器有限公司	被投资单位
陈环	子公司法定代表人及股东
弘信控股有限公司	子公司法定代表人陈环控制的公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（3）关联租赁情况

（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
顺特电气有限公司	90,000,000.00	2020 年 07 月 08 日	2023 年 07 月 07 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	90,000,000.00	2020 年 07 月 17 日	2022 年 07 月 16 日	否
顺特电气有限公司	30,000,000.00	2020 年 12 月 12 日	2022 年 12 月 11 日	否
顺特电气有限公司	39,980,000.00	2020 年 10 月 30 日	2022 年 10 月 29 日	否
顺特电气有限公司	35,000,000.00	2020 年 07 月 08 日	2023 年 07 月 07 日	否
顺特电气有限公司	24,000,000.00	2021 年 03 月 12 日	2023 年 03 月 11 日	否
顺特电气有限公司	39,990,000.00	2021 年 04 月 03 日	2023 年 04 月 02 日	否

关联担保情况说明：

本公司作为被担保方：

1)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，借款本金为9,300万元，借款期限为2019年1月21日至2020年1月20日，为信用借款。2020年1月17日本公司偿还本金300万元，剩余本金9,000万元于2020年1月21日签订借款展期协议，借款期限从2020年1月20日延长至2020年7月17日。2020年7月17日偿还本金900万元，剩余本金8,100万元，借款期限从2020年7月18日至2021年7月17日，保证人为：顺特电气，保证范围为主合同债务人应当承担的返还贷款及相应的利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金以及相关费用。

2)公司与渤海银行股份有限公司广州分行签订借款协议，借新还旧，借款本金为3,000万元，借款期限由2019年12月17至2020年12月12日。保证人为：顺特电气，保证范围为主合同债务人应当承担的返还贷款及相应的利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金以及相关费用。

3)公司与广州农村商业银行股份有限公司白云支行签订借款延期协议，借款本金为3998万元，借款期限由2019年10月31日延期至2020年10月30日。保证人为：顺特电气，保证范围为主合同债务人应当承担的返还贷款及相应的利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金以及相关费用。

4)公司与中信银行佛山顺德支行签订人民币流动贷款合同，借款本金为3500万元，贷款期限为2019年2月1日至2020年2月1日，并延期至2020年7月8日，2020年7月8日偿还本金790万元，剩余本金2,720万元，保证人：顺特电气，保证范围为主合同债务人应当承担的返还贷款及相应的利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金以及相关费用。

5)公司与广东华兴银行股份有限公司佛山分行签订流动资金贷款合同，借款本金为2700万元，用于借新换旧，贷款期限为2019年3月6日至2020年3月5日，保证人：顺特电气，保证范围为主合同债务人应当承担的返还贷款及相应的利息、罚息、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

复利、违约金、损害赔偿金以及相关费用。2019年9月19日公司偿还本金300万元，剩余本金余额2400万元。2020年3月13日签订流动资金贷款合同，借款本金为2400万元，用于流动资产周转，贷款期限为2020年3月13日至2021年3月12日，保证人：顺特电气，保证范围为主合同债务人应当承担的返还贷款及相应的利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金以及相关费用。

6)公司与珠海华润银行股份有限公司广州分行签订流动资金贷款合同，借款本金3999万元，用于借新换旧，贷款期限为2020年4月3日至2021年4月3日，保证人：顺特电气，保证范围为主合同债务人应当承担的返还贷款及相应的利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金以及相关费用。

本公司作为担保方：

本公司之控股子公司顺特电气与中信银行佛山顺德支行签订人民币流动贷款合同，借款本金为9000万元，贷款期限为2019年2月1日至2020年2月1日，并延期至2020年7月8日，保证人：广东顺钠电气股份有限公司，保证范围为主合同债务人应当承担的返还贷款及相应的利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金以及相关费用。

（5）关联方资金拆借

（6）关联方资产转让、债务重组情况

（7）关键管理人员报酬

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	营口万家乐热水器有限公司	762,299.81	762,299.81	762,299.81	762,299.81

（2）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	弘信控股有限公司	572,330.51	572,330.51
其他应付款	陈环	437,239.58	437,239.58

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2020年6月30日，本公司之孙公司顺特电气设备有限公司与广发银行股份有限公司佛山顺德分行营业部签订抵押借款合同，以公司厂房抵押，最高额抵押合同编号为（2019）佛银字第000779号-担保01，抵押的最高额限度为1.8亿元，截止2020年6月30日，借款余额为0元；已用于开具履约保函及承兑汇票的额度为4,672万元。

除存在上述承诺事项外，截止2020年6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

1）本公司之控股孙公司买卖合同纠纷案

①本公司之控股孙公司舟山翰晟携创实业有限公司（以下简称“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“传化集团”）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。舟山翰晟起诉传化分公司及总公司传化集团有限公司，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。该案法院已2020年7月7日开庭，未判决。

②舟山翰晟就与万向资源有限公司（以下简称“万向资源”）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。舟山翰晟起诉万向资源，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。该案法院已2020年7月7日开庭，未判决。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

③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”）就与国商投控股有限公司（以下统称“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。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3月20日线上开庭，一审已判决，判令国商投归还上海辉翰贸易有限公司货款23,315,846.40元，国商投未提起上诉。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，因此执行难度大。

2）2017 年 1 月 23 日，本公司与浙江翰晟及其全体股东共同签署了《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股权收购及增资协议》（以下简称“《股权收购及增资协议》”），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。鉴于浙江翰晟2018 年度业绩承诺未完成，根据《股权收购及增资协议》，浙江翰晟股东陈环、原股东林国平应当进行业绩补偿。因未收到陈环和林国平应支付的任何业绩补偿款项，本公司于2019年8月13日向深圳国际仲裁院提起仲裁，涉案金额27,180.00万元，本公司还向深圳国际仲裁院提交了《财产保全申请书》，申请查封、扣押、冻结林国平价值2,000.00万元人民币的财产。2020年1月21日，林国平提起反请求并获受理，请求裁决本公司支付其股权转让款302.00万元及其他相关费用。该案深圳国际仲裁院已于2020年6月29日开庭，未有审理结果。

3）公司之控股孙公司顺特设备收到佛山市顺德区人民法院送达的（2020）粤0606民初14773号《传票》等相关法律文书，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，已获法院立案受理，尚未开庭。

2. 开出保函、信用证

截止2020年6月30日，公司之控股孙公司顺特设备共开出保函余额为20,857.24万元。

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附注第十一节、十二。

除存在上述或有事项外，截止2020年6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。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

2、债务重组

3、资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	384,914,748.16	384,914,748.16
其他应收款	6,999,367.76	6,009,985.15
合计	391,914,115.92	390,924,733.31

（1）应收利息

（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	384,914,748.16	384,914,748.16
合计	384,914,748.16	384,914,748.16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	21,018.00	21,018.00
往来款	273,632,057.49	272,642,674.88
其他	968,843.93	968,843.93
合计	274,621,919.42	273,632,536.81

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,339.04	763,417.81	266,857,794.81	267,622,551.66
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
2020 年 6 月 30 日余额	1,339.04	763,417.81	266,857,794.81	267,622,551.66

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）	33,719,038.11
1 至 2 年	190,485,795.02
2 至 3 年	44,055,819.78
3 年以上	6,361,266.51
3 至 4 年	46,514.40
4 至 5 年	30,000.00
5 年以上	6,284,752.11
合计	274,621,919.42

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	266,857,794.81					266,857,794.81
按组合计提预期信用损失的其他应收款	764,756.85					764,756.85
合计	267,622,551.66					267,622,551.66

4）本期实际核销的其他应收款情况

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	215,387,784.00	1-2 年	78.43%	215,387,784.00
第二名	子公司资金拆借	44,000,000.00	2-3 年	16.02%	44,000,000.00
第三名	子公司资金拆借	6,059,289.30	1-2 年	2.21%	6,059,289.30
第四名	租金收入	3,462,747.91	1-5 年	1.26%	0.00
第五名	往来款	2,214,139.79	5 年以上	0.81%	0.00
合计	--	271,123,961.00	--	98.73%	265,447,073.30

6）涉及政府补助的应收款项

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	453,000,000.00	193,937,867.96	646,937,867.96	453,000,000.00	193,937,867.96
合计	646,937,867.96	453,000,000.00	193,937,867.96	646,937,867.96	453,000,000.00	193,937,867.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	3,500,000.00					3,500,000.00	
浙江翰晟携创实业有限公司							453,000,000.00
顺钠（广州）投资有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	193,937,867.96					193,937,867.96	453,000,000.00

（2）对联营、合营企业投资（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,360,408.01	7,360,408.20		
其他业务	216,950.56	748,950.42	277,262.07	752,150.36
合计	7,577,358.57	8,109,358.62	277,262.07	752,150.36

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	24,300.00	
合计	24,300.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位： 元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,049,559.92	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	24,300.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,937,616.84	
银行理财产品收益	292,105.63	
减：所得税影响额	-2,143,551.54	
少数股东权益影响额	-3,144,515.11	
合计	16,591,649.04	--

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	2.29%	0.0205	0.0205
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.39%	-0.0035	-0.0035

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

4、其他

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第十二节 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（会计主管人员）签名并公司盖章的财务报表。

（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。

（三）载有公司法定代表人签名和公司盖章的2020年半年度报告全文及摘要的原稿。

上述文件的原件或具有法律效力的复印件同时置备于公司证券法律部、深圳证券交易所，以供投资者查阅。

广东顺钠电气股份有限公司

董事长：黄志雄

二〇二〇年八月二十八日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn