



顺天科技

NEEQ : 872421

浙江顺天传动科技股份有限公司

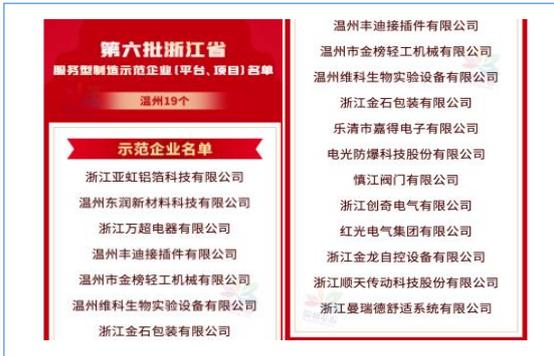
ZHEJIANG SHUNTIAN TRANSMISSION TECHNOLOGY CO., LTD



半年度报告

2022

公司半年度大事记



浙江省服务型制造示范企业

浙江机械工业科学技术叁等奖



公司获得了名称为“一种深水反压污水处理专用减速机”的发明专利证书

公司获得了名称为“一种液下减速机”的发明专利证书

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	13
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	69

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人厉天龙、主管会计工作负责人谢爱叶及会计机构负责人（会计主管人员）谢爱叶保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	目前减速机制造行业内企业数量众多，且市场较为分散。行业内在技术水平、资金实力等多项竞争要素较为簿弱（注：原文为簿弱）的情况下只能通过产品价格等方式参与竞争。随着行业技术的提高和先进生产工艺的普及，越来越多的企业面临技术壁垒的逐渐瓦解，市场竞争将更多的集中在价格竞争上，从而使市场竞争加剧且层次降低。
公司治理风险	有限公司阶段，公司的法人治理结构较为简单，公司治理存在一定瑕疵，如未按规定召开“三会”、召开程序不规范，关联交易等重大事项仅由管理层口头表决，未见相关会议文件。公司于2017年8月1日整体变更为股份公司。变更为股份公司后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等规则和制度。
人才资源风险	公司所处轴承、齿轮和传动部件制造行业属于资金密集、技术密集性行业，对产业技术人才存在较大需求，拥有稳定、高素质的技术队伍对公司的发展壮大至关重要。公司高度重视技术

	人才的引进、培养和使用，为技术人才提供高于同行业水平的薪酬和福利待遇，因此，多年来公司的技术队伍保持了较好的稳定性。但随着行业竞争格局的不断演化，对优秀技术人才的竞争将日趋激烈，如果公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对公司的业务及长期发展造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、顺天科技	指	浙江顺天传动科技股份有限公司
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江顺天传动科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江顺天传动科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG SHUNTIAN TRANSMISSION TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	顺天科技
证券代码	872421
法定代表人	厉天龙

二、 联系方式

董事会秘书	谢爱叶
联系地址	浙江省永嘉县乌牛街道东蒙工业园区
电话	13868631360
传真	0577-67301081
电子邮箱	656036181@qq.com
公司网址	www.stdriive.cc
办公地址	浙江省永嘉县乌牛街道东蒙工业园区
邮政编码	325000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	浙江省永嘉县乌牛街道东蒙工业园区

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年4月24日
挂牌时间	2017年12月7日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-轴承、齿轮和传动部件制造（C345）-齿轮及齿轮减、变速箱制造（C3452）
主要业务	公司的主要业务：减速电机、减速机、减速箱、增速箱、变速箱、马达、齿轮电机、电动机、变频器、伺服控制设备、电子控制器、电动减速机、机械设备及相关配套硬软件的研发、生产、销售、安装、技术咨询、售后服务；货物进出口、技术进出口
主要产品与服务项目	主要产品：减速机及配件、口罩机等产品，服务项目：减速电机研发、设计、生产、销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	15,015,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（厉天龙）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（厉天龙），一致行动人为（厉益连 谢爱叶）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913303241453710219	否
注册地址	浙江省永嘉县乌牛街道东蒙工业园区	否
注册资本（元）	12,012,000	是
报告期内进行 2021 年度权益分派，向全体股东每 10 股送红股 2.5 股，分红前公司总股本为 12,012,000 股，分红后总股本增至 15,015,000 股		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	浙商证券
主办券商办公地址	杭州市江干区五星路 201 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	浙商证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	13,326,578.51	16,914,713.69	-21.21%
毛利率%	38.30%	37.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	247,578.24	437,555.87	-43.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,002.02	253,361.31	91.58%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.41%	3.05%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.19%	1.77%	-
基本每股收益	0.02	0.03	-33.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	39,794,429.27	44,326,154.34	-10.22%
负债总计	22,093,774.09	26,873,077.4	-17.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,700,655.18	17,453,076.94	1.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.45	-1.65%
资产负债率%（母公司）	55.48%	60.90%	-
资产负债率%（合并）	55.52%	60.63%	-
流动比率	1.13	1.07	-
利息保障倍数	2.99	19.52	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-590,542.37	1,704,770.09	-134.64%
应收账款周转率	1.59	1.97	-
存货周转率	1.34	2.30	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.22%	-5.76%	-
营业收入增长率%	-21.21%	18.9%	-
净利润增长率%	-43.42%	21.11%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

浙江顺天传动科技股份有限公司是一家以减速电机研发、生产、销售及服务于一体的国家级高新技术企业。公司自成立以来一直专注减速电机研发、生产，凭借专业的核心技术团队，用高品质产品和优质服务来满足客户需求。（1）公司的采购模式 减速电机生产方面，公司采购圆钢、铸件、抗磨液压油、箱体等原材料。公司根据客户订单情况，部分电机采用自产方式，部分通过外部采购获得。由公司采购部根据营销部订单的情况，制定采购计划，在对供货方质量评价的基础上，在公司认定的《合格供应商》的范围内进行比价采购或招标采购。产品质量管理部门依据采购产品的技术标准对主要物资进行检验和试验，品质部、技术部、生管部共同对供应商进行先期的导入和后续定期的评审，确保产品品质、价格和交期满足公司要求。（2）公司的生产模式 公司的生产以订单生产模式和备货型生产组合方式生产。公司主要采用的是订单生产模式，主要客户订单经过评审通过后，由生管部负责生产作业的计划、组织、实施和调度等工作。生产部依据市场营销部确定的销售计划和订货合同编制产品生产计划、物料需求计划，结合公司成品库存分析分解制定月度、每周及每日生产计划，生产制造部根据技术开发编制的产品图样、工艺文件、操作规程等产品特性信息文件组织安排具体生产工艺和生产流程，各车间按下达计划实施产品作业。少量备货型生产模式，对其中品类、生产工艺、所使用的设备及生产场所都相同的半成品采用批量生产。（3）公司的销售模式 公司营销部门负责产品销售和市场推广等活动，公司主要以办事处和区域销售经理为载体，开展市场开拓和销售，公司在重点区域设立办事处，全国主要省份都有区域销售经理负责该区域的产品销售和市场开拓，品牌维护及提供售后服务等活动。公司主要销售模式是通过展会、实地拜访、行业协会及网络等形式来直接与客户进行洽谈，深入了解客户需求，由技术部结合客户需求和产品性能，为客户订制专属传动方案。根据公司发展规划，公司将积极开拓两方面市场：一种是重点针对环保行业，开发适用于环保行业的质量领先的专用机型；另一种是通过现有的相关技术和经验，开拓智能、精密化齿轮传动产品的研发生产。（4）公司的研发模式 公司成立了研发部门，对主要负责进行新产品、新技术、新工艺的开发研制和已有产品的改进升级。公司研发主要以市场为导向，专注于绿色环保的减速电机、智能减速电机、高精密度齿轮减速电机研发，以此提高公司产品的竞争力和议价能力；公司研发出的高新技术产品 SK 系列螺旋锥齿轮减速机、SR 系列斜齿轮硬齿面减速机、SS 系列斜齿一蜗轮蜗杆减速机等机型已取得较好的市场反响。公司根据行业和目标市场对减速电机的具体需求进行新产品的研发，不断丰富公司产品线；根据产品下游客户所提出的改进意见，改进现有产品配方及生产工艺，改善公司产品结构。公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

(二) 经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,625,195.52	9.11%	3,546,965.58	8.00%	2.21%
应收账款	6,932,379.82	17.42%	7,096,853.24	16.01%	-2.32%
存货	7,094,982.3	17.83%	5,141,487.3	11.60%	37.99%
固定资产	12,893,789.72	32.40%	13,415,788.34	30.27%	-3.89%
无形资产	1,507,380	3.79%	1,542,300	3.48%	-2.26%
应收款项融资	5,031,300.6	12.64%	7,257,160.95	16.37%	-30.67%
应付账款	7,460,013.62	18.75%	9,242,710.93	20.85%	-19.29%
应付票据	6,303,539.96	15.84%	8,448,189.96	19.06%	-25.39%
交易性金融资产	437,859.02	1.1%	4,809,906.00	10.85%	-90.90%
短期借款	5,000,000	12.56%	7,000,000	15.79%	-28.57%

项目重大变动原因：

- 1、存货分析：同比增加 37.99%，主要原因是疫情囤货增加库存。
- 2、应收款项融资分析：同比减少 30.67%，主要原因票据收款减少。
- 3、交易性金融资产分析：同比减少 90.90%，主要原因是赎回理财。
- 4、短期借款分析：同比减少 28.57%，主要原因是归还部分贷款。

2、营业情况与现金流量分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	13,326,578.51		16,914,713.69		-21.21%
营业成本	8,222,643.83	61.7%	10,494,591.11	62.04%	-21.65%
毛利率	38.30%		37.96%		
销售费用	2,113,031.92	15.86%	3,348,837.92	19.8%	-36.90%
管理费用	1,288,867.63	9.67%	1,377,122.19	8.14%	-6.41%
经营活动产生的现金流量净额	-590,542.37	-	1,704,770.09	-	-134.64%
投资活动产生的现金流量净额	3,373,993.21	-	2,127,976.60	-	58.55%

筹资活动产生的现金流量净额	-2,130,101.86	-	-4,093,258.32	-	47.96%
---------------	---------------	---	---------------	---	--------

项目重大变动原因:

1. 营业收入减少系疫情导致客户停休;
2. 营业成本增加系营业收入减少造成营业成本相应减少;
3. 销售费用减少系拓展市场相关费用减少;
4. 管理费用减少系中介费和服务费减少;
5. 经营活动现金流量净额减少系现金流货款减少;
6. 投资活动净额增加系赎回理财产品;
7. 筹资活动现金流量净额增加系上期归还短期借款支出较多;

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	104,174.75
委托他人投资或管理资产的损益	25,020.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	122,070.75
非经常性损益合计	251,266.14
所得税影响数	37,689.92
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	213,576.22

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

浙江安布电机有限公司	子公司	电动机及配件	10,000,000	2,153,480.93	1,254,144.62	856,674.19	52,570.92

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年7月27日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年7月27日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易承诺	2017年7月27日		正在履行中

公开转让说明书	董监高	规范关联交易承诺	2017年7月27日		正在履行中
公开转让说明书	其他	规范关联交易承诺	2017年7月27日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
承兑保证金	货币资金	限制	2,040,046.45	5.13%	承兑保证金
银行承兑票据	应收票据	质押	5,031,300.60	12.64%	银行承兑票据
办公楼、生产车间	固定资产	抵押	1,612,806.04	4.05%	抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	1,507,380.00	3.79%	抵押贷款
总计	-	-	10,191,533.09	25.61%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限情况为公司正常经营所致。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,432,000	28.57%	858,000	4,290,000	28.57%
	其中：控股股东、实际控制人	3,432,000	28.57%	858,000	4,290,000	28.57%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	8,580,000	71.43%	2,145,000	10,725,000	71.43%
	其中：控股股东、实际控制人	8,580,000	71.43%	2,145,000	10,725,000	71.43%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		12,012,000	-	3,003,000	15,015,000	-

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司报告期内进行 2021 年度权益分派，向全体股东每 10 股送红股 2.5 股，共计派送红股 3,003,000。分红前公司总股本为 12,012,000 股，分红后总股本增至 15,015,000 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	厉天龙	6,063,200	1,515,800	7,579,000	50.48%	5,684,250	1,894,750	0	0
2	厉益连	5,376,800	1,344,200	6,721,000	44.76%	5,040,750	1,680,250	0	0
3	永嘉顺嘉投资合伙企业（有限合伙）	572,000	143,000	715,000	4.76%		715,000	0	0
合计		12,012,000	-	15,015,000	100%	10,725,000	4,290,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东厉益连和厉天龙系父子关系，永嘉顺嘉投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人谢爱叶与股东厉天龙系夫妻关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**(一) 报告期内的股票发行情况**

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
厉天龙	董事长、总经理	男	1976年12月	2020年10月12日	2023年10月11日
厉益连	董事	男	1945年10月	2020年10月12日	2023年10月11日
谢爱叶	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1975年10月	2020年10月12日	2023年10月11日
项益友	董事、副总经理	男	1976年12月	2020年10月12日	2023年10月11日
王敏	监事会主席	男	1987年12月	2020年10月12日	2023年10月11日
董学锋	董事	男	1980年6月	2020年10月12日	2023年10月11日
项湖州	监事	男	1983年3月	2020年10月12日	2023年10月11日
倪良兵	监事	男	1972年9月	2020年10月12日	2023年10月11日

董事会人数:	5
监事会人数:	3
高级管理人员人数:	3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长、总经理厉天龙与公司董事、监事、高级管理人员存在如下关联关系:

- 1、公司董事厉益连与厉天龙系父子关系;
- 2、公司董事、财务总监、董事会秘书谢爱叶与厉天龙系夫妻关系;
- 3、公司董事、副总经理项益友与厉天龙系亲属关系, 项益友为厉天龙的表叔;
- 4、公司监事项湖州与厉天龙系亲属关系, 项湖州为厉天龙的表弟; 除此之外, 公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	13	13
销售人员	14	14
生产人员	40	40
技术人员	4	4
财务人员	3	3
员工总计	74	74

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	3,625,195.52	3,546,965.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	1,437,859.02	4,809,906.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	6,932,379.82	7,096,853.24
应收款项融资	五、（四）	5,031,300.6	7,257,160.95
预付款项	五、（五）	480,505.14	317,666.8
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	223,160.34	378,598.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	7,094,982.3	5,141,487.3
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	673.18	252,107.62
流动资产合计		24,826,055.92	28,800,745.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（九）	360,237	360,237.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、(十)	12,893,789.72	13,415,788.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	1,507,380	1,542,300.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十二)	206,966.63	207,083.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,968,373.35	15,525,408.70
资产总计		39,794,429.27	44,326,154.34
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	5,000,000.00	7,000,000
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	五、(十四)	6,303,539.96	8,448,189.96
应付账款	五、(十五)	7,460,013.62	9,242,710.93
预收款项			
合同负债	五、(十六)	1,143,686.67	377,658.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	890,892.17	1,148,302.28
应交税费	五、(十八)	808,323.66	469,516.02
其他应付款	五、(十九)	487,318.01	137,604.39
其中：应付利息		7,861.10	7,861.10
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(二十)		49,095.57
流动负债合计		22,093,774.09	26,873,077.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		22,093,774.09	26,873,077.4
所有者权益：			
股本	五、(二十一)	15,015,000	12,012,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	377,528.05	377,528.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十三)	1,753,314.21	1,753,314.21
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	554,812.92	3,310,234.68
归属于母公司所有者权益合计		17,700,655.18	17,453,076.94
少数股东权益			
所有者权益合计		17,700,655.18	17,453,076.94
负债和所有者权益总计		39,794,429.27	44,326,154.34

法定代表人：厉天龙

主管会计工作负责人：谢爱叶

会计机构负责人：谢爱叶

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,435,149.13	3,530,936.74
交易性金融资产		1,437,859.02	4,809,906.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、(一)	6,932,379.82	7,096,695.54
应收款项融资		5,031,300.6	7,257,160.95
预付款项		478,241.14	317,666.80

其他应收款	十一、(二)	222,251.04	344,016.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,652,834.39	5,141,487.30
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		673.18	252,107.62
流动资产合计		24,190,688.32	28,749,977.23
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	十一、(三)	800,000	100,000.00
其他权益工具投资		360,237	360,237.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,444,991.34	13,132,397.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,507,380	1,542,300.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		206,966.63	203,001.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,319,574.97	15,337,935.64
资产总计		39,510,263.29	44,087,912.87
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	7,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,303,539.96	8,448,189.96
应付账款		7,316,486.09	9,242,710.93
预收款项			
合同负债		1,143,686.67	377,658.25
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		870,313.37	1,127,498.88
应交税费		814,502.66	469,516.02

其他应付款		471,590.73	136,855.10
其中：应付利息		7,861.10	7,861.10
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			49,095.57
流动负债合计		21,920,119.48	26,851,524.71
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			
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			
负债合计		21,920,119.48	26,851,524.71
所有者权益：			
股本		15,015,000	12,012,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		377,528.05	377,528.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,753,314.21	1,753,314.21
一般风险准备			
未分配利润		444,301.55	3,093,545.90
所有者权益合计		17,590,143.81	17,236,388.16
负债和所有者权益合计		39,510,263.29	44,087,912.87

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	五、(二十五)	13,326,578.51	16,914,713.69
其中：营业收入		13,326,578.51	16,914,713.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,384,202.90	16,736,635.33
其中：营业成本	五、(二十五)	8,222,643.83	10,494,591.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十六)	88,690.39	187,180.07
销售费用	五、(二十七)	2,113,031.92	3,348,837.92
管理费用	五、(二十八)	1,288,867.63	1,377,122.19
研发费用	五、(二十九)	1,541,167.57	1,246,679.84
财务费用	五、(三十)	129,801.56	82,224.2
其中：利息费用		129,801.56	82,224.2
利息收入			
加：其他收益	五、(三十一)	104,174.75	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	116,340.64	75,282.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-26,436.1	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		136,454.9	253,361.32
加：营业外收入	五、(三十四)	122,070.75	184,440.54
减：营业外支出	五、(三十五)		245.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		258,525.65	437,555.87
减：所得税费用	五、(三十六)	10,947.41	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		247,578.24	437,555.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		247,578.24	437,555.87
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		247,578.24	437,555.87
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		247,578.24	437,555.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.02	0.03
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.02	0.03

法定代表人: 厉天龙

主管会计工作负责人: 谢爱叶

会计机构负责人: 谢爱叶

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十一、(四)	13,326,578.51	16,721,878.30
减：营业成本	十一、(四)	8,222,643.83	10,339,980.1
税金及附加		88,561.88	187,151.07
销售费用		2,024,704.5	3,265,885.75
管理费用		1,279,398.28	1,376,345.68
研发费用		1,541,167.57	1,246,679.84
财务费用		129,012.88	81,732.16
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		104,174.75	
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、(五)	116,340.64	75,282.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-26,436.1	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		235,168.86	299,386.66
加：营业外收入		122,067.32	183,839.78
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		357,236.18	483,226.44
减：所得税费用		10,947.41	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		346,288.77	483,226.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,988,693.73	13,636,634.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	3,139,554.99	13,535,934.63
经营活动现金流入小计		26,128,248.72	27,172,569.07
购买商品、接受劳务支付的现金		11,098,126.48	6,270,617.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,799,902.34	3,797,648.42

支付的各项税费		1,599,252.68	2,089,052.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	10,221,509.59	13,310,481.43
经营活动现金流出小计		26,718,791.09	25,467,798.98
经营活动产生的现金流量净额		-590,542.37	1,704,770.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4162364.48	3,580,000.00
取得投资收益收到的现金			75,282.96
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	五、(三十七)	2,427,989.84	1,995.47
投资活动现金流入小计		6,590,354.32	3,657,278.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		700,000	1,029,301.83
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	五、(三十七)	2,516,361.11	500,000.00
投资活动现金流出小计		3,216,361.11	1,529,301.83
投资活动产生的现金流量净额		3,373,993.21	2,127,976.60
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			1,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,990,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	6,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		129,801.56	73,258.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		300.3	
筹资活动现金流出小计		2,130,101.86	6,083,258.32
筹资活动产生的现金流量净额		-2,130,101.86	-4,093,258.32
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		653,348.98	-260,511.63
加：期初现金及现金等价物余额		931,800.09	1,767,503.35
六、期末现金及现金等价物余额		1,585,149.07	1,506,991.72

法定代表人：厉天龙

主管会计工作负责人：谢爱叶

会计机构负责人：谢爱叶

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,865,477.31	13,612,896.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,158,522.98	13,535,333.87
经营活动现金流入小计		26,024,000.29	27,148,230.15
购买商品、接受劳务支付的现金		10,374,281.45	6,211,124.27
支付给职工以及为职工支付的现金		3,703,313.88	3,761,684.26
支付的各项税费		1,583,816.36	2,077,077.01
支付其他与经营活动有关的现金		10,127,059.29	13,424,935.44
经营活动现金流出小计		25,788,470.98	25,474,820.98
经营活动产生的现金流量净额		235,529.31	1,673,409.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,162,364.48	3,580,000.00
取得投资收益收到的现金		2,127,900.61	77,197.9
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		6,290,265.09	3,657,197.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,400,000	1,029,301.83
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		2,516,361.11	500,000.00
投资活动现金流出小计		3,916,361.11	1,529,301.83
投资活动产生的现金流量净额		2,373,903.98	2,127,896.07
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			1,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,990,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	6,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		129,801.56	73,258.32
支付其他与筹资活动有关的现金		300.3	
筹资活动现金流出小计		2,130,101.86	6,083,258.32

筹资活动产生的现金流量净额		-2,130,101.86	-4,093,258.32
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		479,331.43	-291,953.08
加：期初现金及现金等价物余额		915,771.25	1,634,940.37
六、期末现金及现金等价物余额		1,395,102.68	1,342,987.29

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

公司2021年度进行利润分配,以总股本12,012,000股为基数,向全体股东每10股送红股2.5股,分红前公司总股本12,012,000股,分红后总股本增至15,015,000股。

(二) 财务报表项目附注

浙江顺天传动科技股份有限公司

2022年半年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

浙江顺天传动科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是2017年10月17日经温州市市场监督管理局批准,由浙江顺天减速机制造有限公司依法变更而设立的股份有限公司。注册地及地址为浙江省温州市永嘉县乌牛镇东蒙工业园区。

公司经营范围:齿轮及齿轮减、变速箱制造;齿轮及齿轮减、变速箱销售;轴承、齿轮和传动部件制造;轴承、齿轮和传动部件销售;通用设备制造(不含特种设备制造);电动机制造;日用品生产专用设备制造;机械设备销售;普通机械设备安装服务;信息技术咨询服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:货物进出口;技术进出口(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。

公司主要从事减速机及配件的销售业务。

公司主要产品有:减速机及配件等产品。

2017年10月17日,公司完成相关工商变更登记手续并取得温州市市场监督管理局换发的《营业执照》,按照工商部门新的营业执照办理要求,营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码:913303241453710219,住所:浙江省温州市永嘉县乌牛镇东蒙工业园区,法定代表人:厉天龙。

本财务报表业经公司全体董事于2022年8月26日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司1家,与上年相同,没有变化,具体见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(统称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(六)。

2、非同一控制下企业合并

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

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(六)。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，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：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工

具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司

按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司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。

1、信用风险显著增加的判断标准

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 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；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 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；
- 对于合同资产，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；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 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。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务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。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十一“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

(十三) 固定资产

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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、办公及电子设备、运输设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
机器设备	直线法	3-15	5.00	6.33- 31.67
办公及电子设备	直线法	3-10	5.00	9.50 -31.67
运输设备	直线法	4	5.00	23.75

(十四) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

(十五) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、(十六)长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40年	权属证明规定年限

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。

经复核，本年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。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

4、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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至

可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

（十七）长期待摊费用

对于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，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十九）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用

途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

公司收入确认与成本结转的原则是商品控制权转移。

（二十一）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其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（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

（二十二）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的

未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司

信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

13、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

16、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

(二十五) 其他重要的会计政策、会计估计

1、其他重要的会计政策

2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(6) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

(7) 建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用履约进度在资产负债表日确认合同收入。在确定履约进度、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同金额可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5
教育费附加	实缴增值税、消费税	3
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2
企业所得税	应纳税所得额	15、2.5
环境保护税	计税税目、税额	350 元
纳税主体名称		所得税税率（%）
浙江安布电机有限公司		2.5

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2022 年 6 月 30 日，“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“本期”指 2022 半年度，“上期”指 2021 半年度。

一、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,822.60	2,409.60
银行存款	1,569,553.32	908,913.10
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	2,049,819.6	2,635,642.88
合计	3,625,195.52	3,546,965.58
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,040,046.45	2,615,165.49
因资金集中管理支取受限的资金		

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司以人民币 1,000,000.00 元 银行定期存单为质押，取得（浙商银行温州分行）人民币 877,500.00 元应付票据，期限为（12 个月）。

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
承兑保证金	1,040,046.45	1,615,165.49
用于担保的大额存单	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	2,040,046.45	2,615,165.49

二、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,437,859.02	4,809,906.00
其中： 银行理财产品	1,437,859.02	4,809,906.00
合计	1,437,859.02	4,809,906.00

三、应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	6,690,865.83
1至2年	502,203.49
2至3年	146,586.63
3至4年	377,618.33
4至5年	232,702.09
5年以上	362,189.23
合计	8,312,165.6

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备	8,312,165.60	100.00	1,379,785.78	16.6	6,932,379.82
合计	8,312,165.60	/	1,379,785.78	/	6,932,379.82

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备	8,450,202.92	100.00	1,353,349.68	16.02	7,096,853.24
合计	8,450,202.92	/	1,353,349.68	/	7,096,853.24

四、应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,031,300.60	7,257,160.95
合计	5,031,300.60	7,257,160.95

2、期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	5,031,300.60
合计	5,031,300.60

五、预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	301,736.59	62.80	194,453.36	61.21
1-2 年	70,638.55	14.70	15,083.44	4.75
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	108,130.00	22.50	108,130.00	34.04
合计	480,505.14	100.00	317,666.80	100.00

六、其他应收款

1、项目列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按关联方组合					
按备用金、代垫税费、保证金、借款组合	223,160.34	100			223,160.34
合计	223,160.34	100			223,160.34

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按关联方组合	51,621.84	13.63			51,621.84
按备用金、代垫税费、保证金组合	326,976.31	86.37			326,976.31
合计	378,598.15	100.00			378,598.15

2、按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方组合		51,621.84
备用金、代垫税费、保证金、借款	223,160.34	326,976.31
合计	223,160.34	378,598.15

七、存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,327,593.02		5,327,593.02	3,941,239.95		3,941,239.95

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
在产品	464,711.61		464,711.61	373,798.74		373,798.74
库存商品	1,269,721.33		1,269,721.33	802,566.29		802,566.29
发出商品	32,956.34		32,956.34	23,882.32		23,882.32
合计	7,094,982.3		7,094,982.3	5,141,487.30		5,141,487.30

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备

无

八、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	673.18	673.18
增值税留抵税额		251,434.44
合计	673.18	252,107.62

九、其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
浙江永嘉农村商业银行股份有限公司	360,237.00	360,237.00
合计	360,237.00	360,237.00

十、固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,893,789.72	13,415,788.34
固定资产清理		
合计	12,893,789.72	13,415,788.34

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	6,649,695.09	20,189,877.06	746,741.23	515,757.03	28,102,070.41
2.本期增加金额					
(1) 购置		109,911.5			
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	6,649,695.09	20,299,788.56	746,741.23	515,757.03	28,211,981.91
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,897,405.22	9,604,249.65	709,404.16	475,223.04	14,686,282.07
2. 本期增加金额	157,930.2	471,377.72		2,602.2	631,910.12
(1) 计提	157,930.2	471,377.72		2,602.2	631,910.12
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	4,055,335.42	10,075,627.37	709,404.16	477,825.24	15,318,192.19
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,594,359.67	10,224,161.19	37,337.07	37,931.79	12,893,789.72
2. 期初账面价值	2,752,289.87	10,585,627.41	37,337.07	40,533.99	13,415,788.34

十一、 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,793,600.00	2,793,600.00
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	2,793,600.00	2,793,600.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,251,300.00	1,251,300.00
2. 本期增加金额	34,920.00	34,920.00
(1) 计提	34,920.00	34,920.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,286,220.00	1,286,220.00
三、减值准备		

1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,507,380.00	1,507,380.00
2.期初账面价值	1,542,300.00	1,542,300.00

十二、 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	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
预期信用损失准备	1,379,777.48	206,966.63	1,353,349.68	203,001.21
其他			27,214.31	4,082.15
合计	1,379,777.48	206,966.63	1,380,563.99	207,083.36

十三、 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款		2,000,000.00
合计	5,000,000.00	7,000,000.00

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无

十四、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,303,539.96	8,448,189.96
合计	6,303,539.96	8,448,189.96

十五、 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,796,660.78	8,476,795.33
1—2 年	111,710.48	127,939.82
2—3 年	62,623.39	79,642.80
3 年以上	489,018.97	558,332.98
合计	7,460,013.62	9,242,710.93

十六、 合同负债

合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,085,181.03	351,734.80
1—2年	58,505.64	25,923.45
合计	1,143,686.67	377,658.25

十七、 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,116,744.93	3,775,139.16	4,032,275.29	866,858.11
二、离职后福利-设定提存计划	31,557.35	165,351.70	165,625.68	24,034.06
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,148,302.28	3,940,490.86	4,197,900.97	890,892.17

十八、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	520,461.49	253,778.67
城市维护建设税	16,606.51	12,647.61
教育费附加	9,963.91	7,588.57
地方教育费附加	6,642.61	5,059.05
房产税	118,985.40	79,323.60
城镇土地使用税	93,398.40	62,265.60
印花税	317.00	1,304.52
个人所得税	23,586.31	29,186.37
企业所得税	17,312.03	17,312.03
环境保护税	1,050.00	1,050.00
合计	808,323.66	469,516.02

十九、 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	7,861.10	7,861.10
应付股利		
其他应付款	479,456.91	129,743.29
合计	487,318.01	137,604.39

2、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
业务发展费	342,487.32	
运费		
代垫款项	26,787.70	24,735.06
费用报销	46,731.89	41,558.23
员工电工证书补贴费	63,450.00	63,450.00
往来款		
合计	479,456.91	129,743.29

二十、 其他流动负债

(1) 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		49,095.57
合计		49,095.57

二十一、 股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,012,000.00				3,003,000.00	3,003,000.00	15,015,000.00

其他说明：2022年5月16日公司召开股东会审议通过，以现有的总股本12,012,000.00为基数，向全体股东每10股送红股2.5股，共计派送红股3,003,000.00股，分红后总股本增至15,015,000.00股。

二十二、 资本公积

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)	377,528.05			377,528.05
合计	377,528.05			377,528.05

二十三、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,311,584.20			1,311,584.20
任意盈余公积	441,730.01			441,730.01
合计	1,753,314.21			1,753,314.21

二十四、 未分配利润

项目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	3,310,234.68-	5,500,073.78-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	3,310,234.68	5,500,073.78
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	247,578.24	3,331,251.07
减: 提取法定盈余公积		334,090.17-
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	3,003,000.00	5,187,000.00
期末未分配利润	554,812.92	3,310,234.68

二十五、 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	13,021,187.38	8,140,802.18	16,413,500.38	10,390,030.48
其他业务	305,391.13	81,841.65	501,213.31	104,560.63
合计	13,326,578.51	8,222,643.83	16,914,713.69	10,494,591.11

二十六、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,816.71	54,619.94
教育费附加	4,090.01	32,771.96
地方教育费附加	2,726.68	21,847.97
车船税	128.5	
印花税	2,033.88	5,045.6
环境保护税	2,100.00	2,100.00
房产税	39,661.8	
城镇土地使用税	31,132.8	70794.6
合计	88,690.38	187,180.07

二十七、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务发展费	980,524.72	2,128,127.23
职工薪酬	653,272.68	549,124.54
差旅费	331,441.84	225,348.59
广告宣传费	15,410.39	71,879.35
修理费	2,137.00	
办公费	15,360.46	42,676.27
业务招待费		17,873.83
其他	114,884.83	313,808.11
合计	2,113,031.92	3,348,837.92

二十八、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	549,571.72	749,014.50
聘请中介机构费	160,377.35	172,426.35
交通费	82,673.35	74,951.49
折旧费	72,221.87	78,956.76
办公费	56,065.25	26,884.85
无形资产摊销	34,920.00	34,920.00
业务招待费	24,608.32	30,547.35
诉讼费		23,065.53
差旅费	6,585.26	5,977.62
修理费	7,310.00	
安全经费	30,090.44	23,315.47
咨询服务费	11,500.00	57,206.04
其他	252,944.07	99856.23
合计	1,288,867.63	1,377,122.19

二十九、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	752,514.78	724,471.19
直接投入	125,342.15	137,738.17
设计费用	169,397.96	269,188.22
折旧费用	493,912.68	115,282.26
合计	1,541,167.57	1,246,679.84

三十、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	129,801.56	82,224.2
其中：租赁负债利息费用		
利息收入		
手续费		
合计	129,801.56	82,224.2

三十一、 其他收益

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
县科技局项目经费	75,000.00	补贴收入	75,000.00
专利补助	5,600.00	补贴收入	5,600.00
人社局补助	21,749.78	补贴收入	21,749.78
其他	1,821.54	补贴收入	1,821.54
合计	104,171.32		104,171.32

三十二、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	25,020.64	75,282.96
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	91,320.00	
合计	116,340.64	75,282.96

三十三、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-26,436.10	/
合计	-26,436.10	/

三十四、 营业外收入

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
政府补助		1,412.32	
不用支付款项			
罚款收入			
其他	122,070.75	183,028.22	122,070.75
合计	122,070.75	184,440.54	122,070.75

三十五、 营业外支出

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		245.99	
赞助支出			
其他			
合计		245.99	

三十六、 所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10830.68	
递延所得税费用	116.73	
合计	10,947.41	

三十七、 现金流量表项目

1、 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关政府补助	104,174.75	1,412.32
收到经营性往来款	2,913,309.49	13,351,494.09
罚款收入		
受限货币资金本期收回		
其他营业外收入	122,070.75	183,028.22
合计	3,139,554.99	13,535,934.63

2、 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出		
手续费支出		
罚款支出		
其他营业外支出		
支付经营性往来款	10,221,509.59	13,310,481.43
现金捐赠		
受限货币资金本期支付		
合计	10,221,509.59	13,310,481.43

3、 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资所收到的现金		
收到的其他与投资活动有关的现金	2,427,989.84	70,246.2
合计	2,427,989.84	70,246.2

4、 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
投资支付的现金		
支付其他与投资活动有关的现金	2,516,361.11	500,000.00
合计	2,516,361.11	500,000.00

三十八、 现金流量表补充资料

1、 现金和现金等价物的构成

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	247,578.24	3,331,251.07
加: 资产减值准备	26,436.10	240,519.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	631,910.12	1,342,513.29
使用权资产折旧		
无形资产摊销	34,920.00	69,840.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		127,670.28
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	129,801.56	177,113.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-116,340.64	-97,510.06
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	116.73	-2,224.54
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-195,349.50	-845,808.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,146,621.18	-4,777,506.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,496,236.16	7,271,347.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-590,542.37	6,837,204.29
2. 不涉及现金收支的重大活动:	/	/
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	/	/
现金的期末余额	1,585,149.07	931,800.09
减: 现金的期初余额	931,800.09	1,767,503.35
加: 现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	653,348.98	-835,703.26

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,585,149.07	931,800.09
其中：库存现金	5,822.60	2,409.60
可随时用于支付的银行存款	1,569,553.32	908,913.10
可随时用于支付的其他货币资金	9,773.15	20,477.39
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,585,149.07	931,800.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

三十九、 政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
县科技局项目经费	75,000.00	补贴收入	75,000.00
专利补助	5,600.00	补贴收入	5,600.00
人社局补助	21,749.78	补贴收入	21,749.78
其他	1,821.54	补贴收入	1,821.54
合计	104,171.32		104,171.32

四十、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,040,046.45	见本附注五、（一）
应收款项融资	5,031,300.60	见本附注五、（四）
固定资产	1,612,806.04	见本附注五、（十）
无形资产	1,507,380.00	见本附注五、（十一）
合计	10,191,533.09	

六、在其他主体中的权益

（一）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	
浙江安布电机有限公司	浙江省温州市永嘉县乌牛街道东蒙工业园区	浙江省温州市永嘉县乌牛街道东蒙工业园区	制造业	100	新设

其他说明：子公司的名称由原先的浙江顺天医疗器械有限公司变更为浙江安布电机有限公司。经营范围由：第一类医疗器械生产、第一类医疗器械销售、医用口罩零售、医用口罩批发、日用口罩(非医用)销售、日用口罩(非医用)生产、医护人员防护用品批发、医护人员防护用品零售、消毒剂销售(不含危险化学品)、卫生用品和一次性使用医疗用品销售、特种劳动防护用品销售、劳动保护用品销售、医护人员防护用品生产(I类医疗器械)变更为电机制造；电动机制造；机械电气设备制造；机械电气设备销售；轴承、齿轮和传动部件制造；轴承、齿轮和传动部件销售；齿轮及齿轮减、变速箱制造；齿轮及齿轮减、变速箱销售；通用设备制造（不含特种设备制造）；机械设备销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

七、关联方及关联交易

本企业最终控制方是厉天龙、厉益连共同控制。

（一）本企业控股股东

股东名称	与本企业关系	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(%)
厉天龙	法定代表人、控股股东	50.48	50.48
厉益连	控股股东厉天龙的父亲	44.76	44.76

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

无

（四）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
谢爱叶	实际控制人的关系密切的家庭成员
永嘉县黄田福利轧钢厂	实际控制人控制的企业
项益友	董事
王敏	监事
项湖州	监事

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、关联租赁情况

无

4、关联担保情况

无

5、关联方资金拆借

无

6、关联方资产转让、债务重组情况

无

(六) 关联方应收应付款项

无

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司于2021年10月6日与中国工商银行股份有限公司永嘉支行签订了合同编号为0120300034-2021年永嘉（抵）字0146号的《最高额抵押合同》，抵押担保金额为3003万元，债务人履行债务的期限自2021年永嘉（抵）字0146号的《最高额抵押合同》，抵押担保金额为3003万元，债务人履行债务的期限自2021年10月06日—2026年10月05日。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

无

九、资产负债表日后事项

无

十、其他重要事项

无

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	6,690,865.83
1至2年	502,203.49
2至3年	146,586.63
3至4年	377,618.33
4至5年	232,702.09
5年以上	362,189.23
合计	8,312,165.6

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备	8,312,165.6	100.00	1,379,785.78	16.6	6,932,379.82
合计	8,312,165.6	/	1,379,785.78	/	6,932,379.82

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备	8,450,036.92	100.00	1,353,341.38	16.02	7,096,695.54
合计	8,450,036.92	/	1,353,341.38	/	7,096,695.54

(二) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	222,251.04	344,016.28
合计	222,251.04	344,016.28

2、其他应收款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按关联方组合					
按备用金、代垫税费、保证金、借款组合	222,251.04	100			222,251.04
合计	222,251.04	100			222,251.04

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按关联方组合	17,447.84	5.07			17,447.84
按备用金、代垫税费、保证金、借款组合	326,568.44	94.93			326,568.44
合计	344,016.28	100.00		/	344,016.28

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
按关联方组合		17,447.84
按备用金、代垫税费、保证金、借款组合	222,251.04	326,568.44
合计	222,251.04	344,016.28

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其他应收款属于备用金、代垫税费、保证金、借款，故不计提坏账准备。

(三) 长期股权投资

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	800,000.00			100,000.00		100,000.00
合计	800,000.00			100,000.00		100,000.00

1、对子公司投资

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		
浙江安布电机有限公司	100,000.00	700,000.00				800,000.00	
合计	100,000.00	700,000.00				800,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	13,021,187.38	8,140,802.18	16,220,664.99	10,235,419.47
其他业务	305,391.13	81,841.65	501,213.31	104,560.63
合计	13,326,578.51	8,222,643.83	16,721,878.3	10,339,980.1

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	116,340.64	75,282.96
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
合计	116,340.64	75,282.96

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

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）	104,174.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	25,020.64	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	122,070.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	251,266.14	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	37,689.92	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	213,576.22	

（二）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	1.40%	0.03	0.03

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）
利润			
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	0.19%	0.002	0.002

浙江顺天传动科技股份有限公司

二〇二二年八月二十六日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

二楼办公室