

# 南方风机股份有限公司

## 2022 年半年度报告



2022 年 8 月 16 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人袁学亮、主管会计工作负责人任刚及会计机构负责人(会计主管人员)梁秀霞声明：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。

如半年度报告涉及未来计划、发展规划等前瞻性内容，均不构成公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司经营中可能存在的风险包括宏观经济政策风险、成本上升风险、市场竞争加剧的风险、管理风险、应收账款风险、新产品新技术开发风险、重大资产出售事项的相关风险等，已在本报告第三节“管理层况讨论与分析”十“公司面临的风险因素及应对措施”中详细披露，敬请广大投资者注意。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	22
第五节 环境和社会责任.....	24
第六节 重要事项.....	30
第七节 股份变动及股东情况.....	37
第八节 优先股相关情况.....	43
第九节 债券相关情况.....	44
第十节 财务报告.....	45

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、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。
- 3、载有公司法定代表人签名的 2022 年半年度报告原件。
- 4、其他相关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
南风股份、南方风机、公司、母公司、股份公司	指	南方风机股份有限公司
南海控股	指	广东南海控股集团有限公司
南方增材	指	南方增材科技有限公司，本公司控股子公司
中外合资公司、南方丽特克	指	佛山市南方丽特克能净科技有限公司，本公司之合营企业
南风投资	指	广东南风投资有限公司，本公司全资子公司
南风设备	指	佛山市南方风机设备有限公司，本公司全资子公司
中兴装备	指	中兴能源装备有限公司，本公司原全资子公司
上海颐帆	指	上海颐帆科技有限公司
重大资产出售事项	指	公司通过公开挂牌转让的方式出售中兴能源装备有限公司 100%股权事项
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日
HVAC	指	供热、通风与空调工程，是 Heating, Ventilation and Air Conditioning 的英文缩写
重型金属 3D 打印技术、增材制造技术	指	重型金属构件电熔精密成型技术（由控股子公司南方增材自主研发）
十四五	指	即"十四五"规划（2021—2025 年），中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要。
一带一路	指	"丝绸之路经济带"和"21 世纪海上丝绸之路"的简称，国家级顶层战略
京津冀协同发展	指	京津冀三地作为一个整体协同发展，要以疏解非首都核心功能、解决北京"大城市病"为基本出发点，调整优化城市布局 and 空间结构，构建现代化交通网络系统，扩大环境容量生态空间。
粤港澳大湾区	指	由香港、澳门两个特别行政区和广东省广州、深圳、珠海、佛山、惠州、东莞、中山、江门、肇庆九个地市组成的世界级城市群。
长江经济带	指	重大国家战略区域，覆盖上海、江苏、浙江、安徽、江西、湖北、湖南、重庆、四川、云南、贵州等 11 个省市。

双碳	指	即碳达峰、碳中和的简称。碳达峰指我国承诺 2030 年前，二氧化碳的排放不再增长，达到峰值之后逐步降低；碳中和指企业、团体或个人测算在一定时间内直接或间接产生的温室气体排放总量，然后通过植物造树造林、节能减排等形式，抵消自身产生的二氧化碳排放量，实现二氧化碳“零排放”。
----	---	---

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	南风股份	股票代码	300004
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	南方风机股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	南风股份		
公司的外文名称（如有）	Nan fang Ventilator Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Nan feng Corporation		
公司的法定代表人	袁学亮		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王娜	
联系地址	佛山市南海区小塘三环西路（狮南段）31 号	
电话	0757-81006199	
传真	0757-81006190	
电子信箱	investors@ntfan.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 2021 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 2021 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

经公司第五届董事会第二十次会议、2021 年年度股东大会审议通过，公司聘任了广东中天粤会计师事务所为公司 2022 年度审计机构。具体内容详见 2022 年 5 月 31 日、6 月 21 日在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网的披露的相关公告。

#### 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）	128,567,660.20	384,626,707.52	-66.57%
归属于上市公司股东的净利润（元）	6,742,592.20	-23,753,538.36	128.39%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-15,102,769.71	-25,416,270.73	40.58%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-61,589,363.32	10,516,395.52	-685.65%
基本每股收益（元/股）	0.01	-0.05	120.00%
稀释每股收益（元/股）	0.01	-0.05	120.00%
加权平均净资产收益率	0.40%	-1.06%	1.46%
	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）	1,810,536,725.93	2,063,691,039.44	-12.27%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,686,420,103.93	1,642,444,937.63	2.68%

#### 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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	21,029,246.83	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	822,618.79	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	100,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,827.36	
减：所得税影响额	127,476.63	
少数股东权益影响额（税后）	21,854.44	
合计	21,845,361.91	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□适用  不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司主要从事通风与空气处理系统、重型金属 3D 打印技术的研发、生产和销售。

#### （一）通风与空气处理系统

公司系华南地区规模最大的专业从事通风与空气处理系统设计和产品开发、制造与销售的企业，业务主要面向核电、地铁、隧道、大型民用建筑等领域，并在上述市场领域具有较强的市场竞争力和较高的市场占有率。

通风与空气处理包含通风和空气处理两个方面。通风是指采用自然或机械方法使空气形成运动或利用空气运动来达到特定的生产、生活要求；实现通风功能的主要设备是风机。空气处理是指利用机械方法对空气加以气力输送、净化（除尘、过滤、吸附）、温湿度控制以及污水处理的曝气等，从而使环境内的空气符合特定的质量要求。

核电站通风与空气处理系统及设备示意图如下：



报告期内，公司的通风与空气处理系统业务、主要产品及其用途、经营模式未发生重大变化。

#### （二）重型金属 3D 打印业务

公司控股子公司南方增材自主研发的重型金属 3D 打印技术对构件材料、构件几何尺寸、形状和用途具有较强的适用性和通用性，可应用于核电、火电、水电、石化、冶金、船舶等行业的现代重大工业装备中所需的各种高强低合金钢、高强高合金钢、耐热合金钢、不锈钢等重型构件的精密成型，具有构件性能优异、机械加工余量小、节省材料、生产周期短、制造成本低等特点，技术优势、经济优势较为突出。

经过多年的研发投入，截止本报告期末，南方增材重型金属 3D 打印技术已申请及获得 30 余项专利，并已与上海核工程研究设计院、中国核动力研究设计院、中广核核电运营有限公司、中国石油天然气集团公司管材研究所等展开技术合作，其中与中广核核电运营有限公司合作研发的 SAP 制冷机端盖已完成设备安装并通过设备运行再鉴定，实现了 3D 打印技术在核电领域的国内首例工程实践示范应用。今后，公司将继续积极推进重型金属 3D 打印技术产业化项目进程，努力开拓市场，创收增效。

#### 二、所处行业发展情况

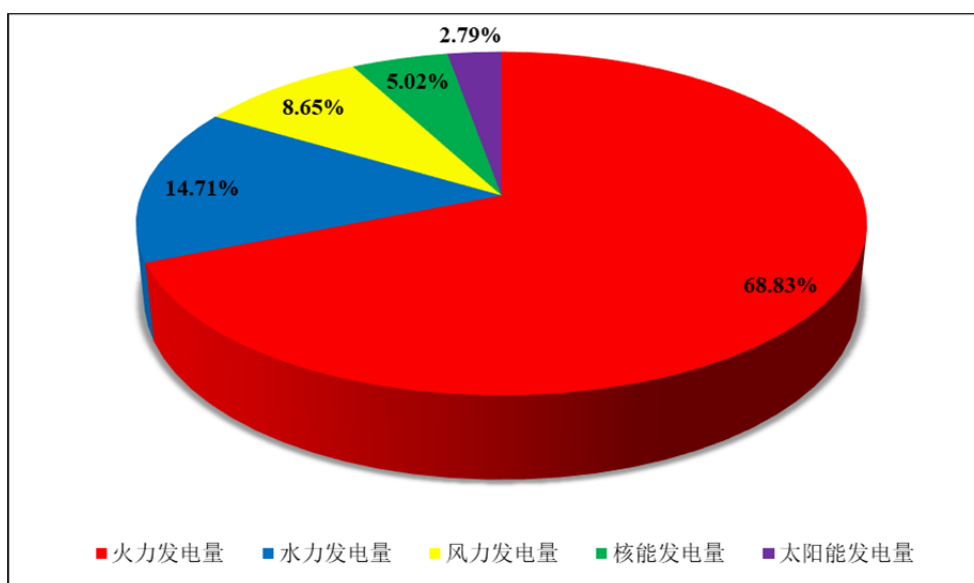
公司产品主要应用于核电、地铁、隧道、大型民用建筑等领域，公司业务的发展与下游应用领域的需求密切相关。

#### （一）核电领域

核电是一种经济环保的能源，与火电相比，不排放二氧化硫、烟尘、氮氧化物和二氧化碳等物质；与水电、风电相比，较少受自然条件的约束，发电规模稳定；与风电、太阳能、生物质能、地热能等相比，发电规模大。因此从现有技术条件分析，核电作为一种可供大规模利用的能源形式，具有不可替代的综合优势。

2022 年 1-6 月，全国累计发电量为 39,631.1 亿千瓦时，运行核电机组累计发电量为 1,989.99 亿千瓦时，占全国累计发电量的 5.02%。与燃煤发电相比，核能发电相当于减少燃烧标准煤 5,592.16 万吨，减少排放二氧化碳 14,651.45 万吨、二氧化硫 47.53 万吨、氮氧化物 41.38 万吨。核电发电量占比仍然偏低。

2022 年 1-6 月全国各类能源发电量的占比情况



来源：中国核能行业协会

而在“双碳”的目标要求下，根据既定的能源战略，未来我国将构建清洁低碳、安全高效的现代能源体系，显著特征之一是提高可再生能源在一次能源消耗中的占比。2021 年 3 月，国务院发布《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》，将核能综合利用写入十四五规划，安全稳妥推动沿海核电建设，建设一批多能互补的清洁能源基地。建设华龙一号、国和一号、高温气冷堆示范工程，积极有序推进沿海三代核电建设，并提出：非化石能源占能源消费总量比重提高到 20%左右；国家能源局《关于印发〈2022 年能源工作指导意见〉的通知》中指出：有序推进水电核电重大工程建设。建成投运福清 6 号、红沿河 6 号、防城港 3 号 and 高温气冷堆示范工程等核电机组，在确保安全前提下，积极有序推动新的沿海核电项目核准建设。2021 年 10 月 26 日，国务院正式发布《2030 年前碳达峰行动方案》，其中指出“积极安全有序发展核电。2021 年《政府工作报告》提出“在确保安全的前提下积极有序发展核电”，明确了核电在清洁低碳、安全高效能源体系中的地位和作用；广东、福建、海南、江苏、浙江、山东、吉林、河南、贵州等多地“十四五”规划中均提到核电发展的侧重点、目标和计划。由此可以看出，核电、核能正成为拉动地方经济发展的动力引擎，也是助力“双碳”目标早日达成的重要途径。

2020 年 9 月，国务院常务会议正式核准海南昌江核电二期工程和浙江三澳核电一期工程，国内核电正式重启，核电行业发展再次迎来高峰，为公司业绩增长创造了良好的政策环境。

综合中国核能行业协会及有关机构的研究成果，预计到 2025 年，国内在运核电装机达到 7,000 万千瓦，在建核电装机达到 5,000 万千瓦；到 2030 年，核电在运装机容量达 1.2 亿千瓦，核电发电量约占全国发电量的 8%；到 2035 年，我国核电在运和在建装机容量将达到 2 亿千瓦左右，发电量约占全国发电量的 10%左右。根据中国核能行业协会数据，截至 2022 年 6 月 30 日，我国运行核电机组共 54 台（不含台湾地区），装机容量为 55,805.74MWe（额定装机容量）。因此，“十四五”期间及中长期，核电建设有望按照 6—8 台核电机组持续稳步推进。

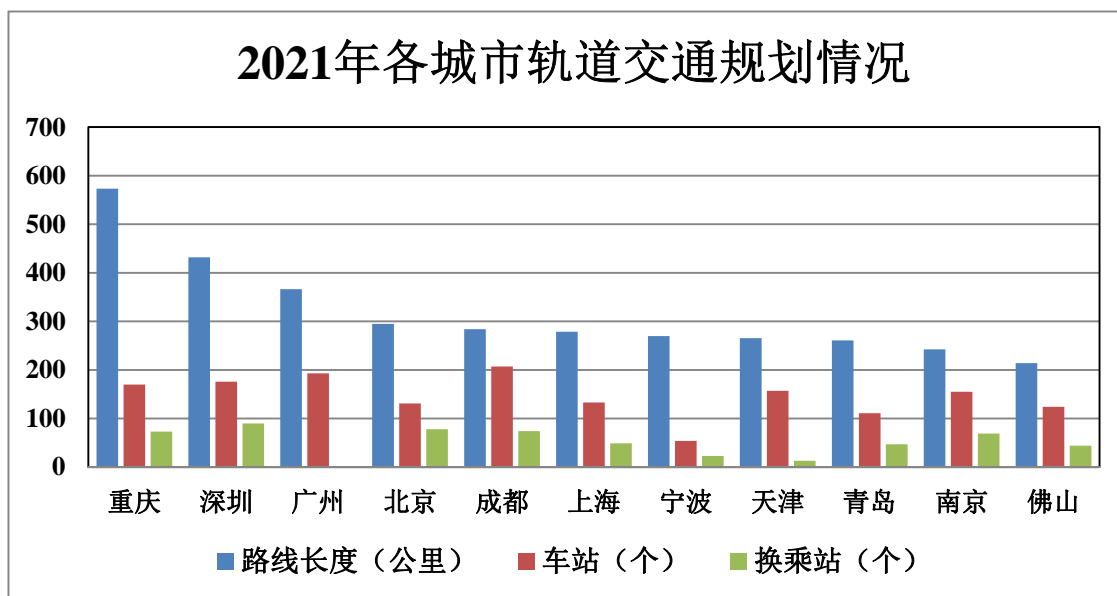
此外，随着核电出海战略的不断加速，将有力带动核电设备产业的迅速发展，目前，全球共有 72 个国家已经或计划发展核电，其中“一带一路”沿线国家有 41 个，随着中国“华龙一号”获得海外认可，中国核电也将实现从“引进来”到“走出去”的过程。据预测，到 2030 年，仅“一带一路”沿线国家就将新建上百台核电机组，共计新增核电装机 1.15 亿千瓦。

公司还将充分利用自身在核电领域积累的优势，布局核电后市场，积极拓展公司在核电备品备件、核设备更新改造、核电站延寿等市场，提升公司的规模和竞争实力；积极推进新材料、新工艺的研发进程，如重型金属 3D 打印技术的产业化进程，进一步增强公司整体实力，提高竞争力，创造公司新的盈利增长点。

## （二）地铁、隧道领域

根据《十四五现代综合交通运输体系发展规划》，“十四五”时期是交通基础设施重大工程建设的重要阶段。根据国家交通运输部发布的 2022 年城市轨道交通运营数据，截至 2022 年 6 月 30 日，31 个省（自治区、直辖市）和新疆生产建设兵团共有 51 个城市开通运营城市轨道交通线路 277 条，运营里程 9,067 公里。

截止 2021 年底，共有 67 个城市的城轨交通线网规划获批，在实施的建设规划线路总长 6,988.3 公里，其中，地铁达 4,937.3 公里；城轨交通线网建设规划在实施的城市共计 56 个，可研批复总投资额合计为 42,222.55 亿元。据不完全统计，规划车站总计 3,828 座，1,167 座换乘站。

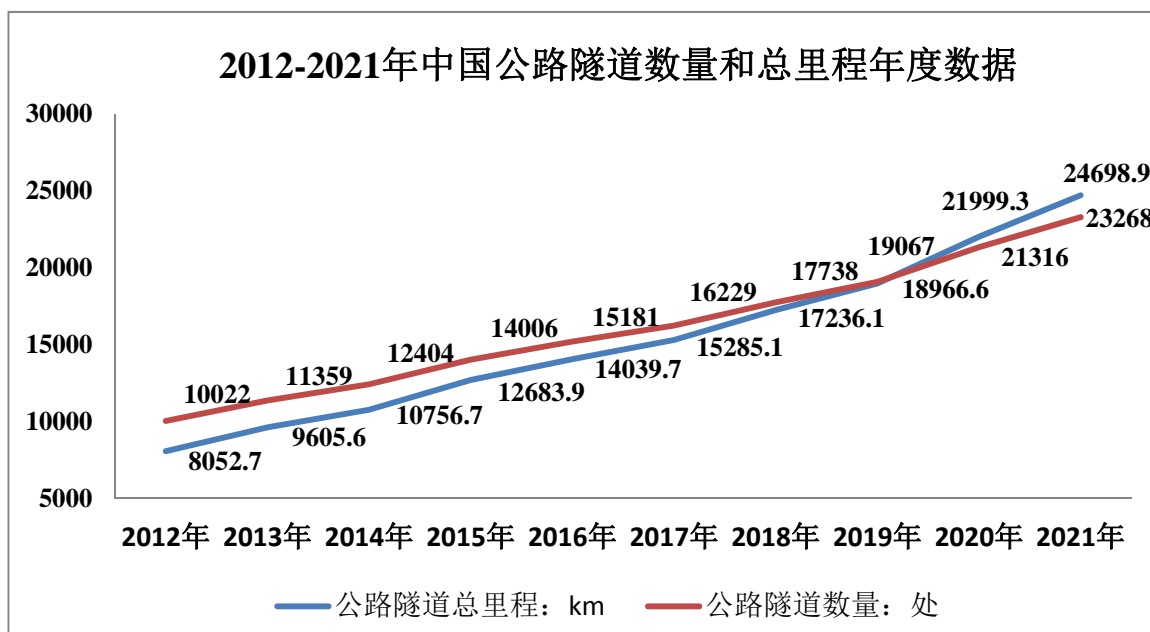


数据来源：中国城市轨道交通协会

注 1：已开通运营的路线、获批情况未公示的项目不纳入统计

注 2：以规划数量 > 200km 的 11 座城市为例

根据国家交通运输部发布，截至 2021 年底，我国公路总里程达到 528 万公里，其中国家高速公路 11.7 万公里，普通国道通车里程 25.77 万公里；全国公路隧道 23,268 处，其中特长隧道 1,599 处，长隧道 6,211 处。



数据来源: 交通运输部

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》: 以促进城市群发展为抓手, 全面形成“两横三纵”城镇化战略格局。以城际铁路和市域(郊)铁路等轨道交通为骨干, 打通各类“断头路”、“瓶颈路”, 推动市内外交通有效衔接和轨道交通“四网融合”, 提高都市圈基础设施连接线贯通线。2020 年, 发改委在组织召开专题会议时表示, 未来五年我国将在京津冀、长三角、粤港澳大湾区新开工建设城际铁路和市域(郊)铁路约 1 万公里, 到 2025 年基本形成区域城际铁路和市域(郊)铁路骨架网络, 形成城市群 1-2 小时交通圈和都市圈 1 小时通勤圈; 《成渝地区双城经济圈综合交通运输发展规划》中计划成渝地区目标到 2025 年基本建成轨道上的双城经济圈, 轨道交通总规模达到 10000 公里以上; 《山东半岛城市群发展规划(2021-2035 年)》中计划到 2025 年高速(城际)铁路里程从 2110 公里翻倍增至 4400 公里, 《长江中游城市群发展“十四五”实施方案》规划到 2025 年, 长江中游城市铁路总里程达 1.4 万公里, 基本实现城市群内主要城市小时通达。国家发展改革委、交通运输部 2022 年联合印发的《国家公路网规划》中明确提出: 到 2035 年, 我国公路网总规模约 46.1 万公里, 其中, 国家高速公路网规划总里程约 16.2 万公里, 未来建设改造需求约 5.8 万公里; 普通国道网规划总里程约 29.9 万公里, 未来建设改造需求约 11 万公里。

随着未来我国经济发达程度不断提高, 其他城市群、都市圈城际市域轨道交通建设规划有望持续、快速落地, 轨道交通、隧道开发等将迎来新一轮的发展机遇, 公司的通风与空气处理业务也将因此受益。

### (三) 大型民用建筑领域

在工业民用建筑领域, 我国持续的经济增长和城市化进程的加快, 使得工业固定资产投资额和房地产开发投资额在未来相当长的时间里将继续保持较快增长。这为通风与空气处理设备等配套设施带来巨大的市场需求。随着先进制造业比重的增加, 一大批落后的工艺、产能将逐步被淘汰或者升级换代。这将为工业通风与空气处理系统设备创造潜在的市场需求。

## 二、核心竞争力分析

公司是华南地区规模最大的专业从事通风与空气处理系统集成的设计和制造企业, 业务主要面向核电、地铁、隧道、大型民用建筑等领域, 并在上述领域具有较强的市场竞争力和较高的市场占有率。

经过多年的发展，公司已在自主创新、产品质量、资质、客户资源等方面建立起了自身的优势：

#### 一、技术和研发优势

公司一直将技术创新和新产品开发作为公司发展战略的核心。经过多年的技术积累，通过对多种跨学科技术的有效集成，公司已在核电、地铁、隧道等领域积累了丰富的经验，形成了“预研一代、开发一代、设计一代、生产一代”的产品和技术发展模式，并取得了多项国内领先、国际先进的技术成果，并形成了一批具有市场竞争优势的产品，公司研制出的百万千瓦压水堆核电站核岛 HVAC 关键设备、地铁通风与空气处理系统设备等成功打破国外的技术封锁，摆脱了上述产品长期依赖进口的局面，实现了国产化。

通过多年的技术研发投入，公司拥有中国合格评定国家认可委员会认可的南方风机检测实验室。该实验室出具的检测证书与国际 40 多个国家的实验室证书同等互认。此外，公司募投项目“全性能检测中心和研发中心技术改造项目”的投入使用，为公司在产品选型设计、工艺改进创新、高效节能产品研发、产品性能检测等提供了高效技术创新平台，有助于公司研发和生产技术水平的不断优化提高，为公司业务持续快速增长提供有力的支持。

公司还自主研发了重型金属 3D 打印技术，该技术具有自主知识产权、革命性的、短流程、低成本、数字化、“近终成型”的重型金属构件成型加工新技术，并在构件性能、制造周期、制造成本、材料消耗和制造装备依赖性等方面具有突出的优势。重型金属 3D 打印技术对有效解决我国重型锻件在技术水平、生产能力和生产效率方面的不足的问题，满足国内旺盛的重型金属构件市场需求，打破高端重型关键构件市场和技术被国外巨头垄断的局面，填补国内空白，及振兴我国重大装备制造业都具有重要意义。

#### 二、专利和资质优势

①专利方面：公司高度重视科技创新和产品研发，具有以研发和客户需求为导向，进行科技成果产业化的丰富经验，已经形成了完善的综合研究、开发体系。经过多年的发展，公司已形成多项专利技术。截至本报告期末，公司已获授 137 项专利权（其中发明专利 35 项，实用新型专利 102 项），专利的市场认可度和价值较高。

②依据国家有关法律法规及不同客户行业的管理规定，公司及相关产品已通过专业机构的审核，并取得相应的资质。如核电行业对通风与空气处理设备有很高的技术和质量要求，并施行严格的许可证管理制度，且需要经过严格的认证过程和较长的认证周期，公司凭借过硬的产品质量和技术实力，2009 年作为国内 HVAC 行业首家获得国家核安全局颁发的核级风机和核级风阀设计、制造许可证；公司还持有全国工业产品生产许可证，公司系列产品获得 34 项消防产品认证证书等，符合地铁、隧道、大型民用建筑等领域对通风与空气处理系统设备的相关要求。

目前，公司是国内核电站 HVAC 设备主要供应商之一，在核电、地铁、隧道等领域的市场占有率居国内前列。

#### 三、产品质量优势

由于公司所处的核电、地铁、隧道等行业是对安全性要求极高的行业，公司按照《中华人民共和国民用核设施安全监督管理条例》、《核电厂质量保证安全规定》等要求，建立了核电站 HVAC 制造的质保体系，满足国家 HAF003 质保体系要求，做到产品从设计到发运的全过程控制。公司在执行国家标准的同时，还参考国外领先产品标准，对质量制定了更高要求以满足高端客户的需求。迄今为止，公司未发生过任何产品质量事故或因产品质量问题与客户产生重大纠纷。

#### 四、客户资源优势

公司国内主要客户包括中广核、中核、国核等国有大中型企业，是多家核电企业优秀供应商和特殊贡献供应商。多年来凭借稳定的产品质量、良好的产品信誉和快速及时的交货，公司在业内取得良好的业绩，与下游客户建立起长期稳固的合作关系，行业地位优势明显。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

#### 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	128,567,660.20	384,626,707.52	-66.57%	公司上年度对外出售了中兴能源装备有限公司，本期合并报表范围减少所致。
营业成本	108,279,473.55	315,187,979.18	-65.65%	主要是营业收入同比减少，相应的营业成本减少所致。
销售费用	9,001,844.56	12,218,514.51	-26.33%	
管理费用	20,855,767.30	56,832,681.78	-63.30%	公司上年度对外出售了中兴能源装备有限公司，本期合并报表范围减少所致。
财务费用	-2,091,618.35	5,313,922.52	-139.36%	主要是银行借款费用减少及利息收入增加所致。
所得税费用	43,702.12	-2,805,810.86	101.56%	主要是确认递延所得税费用减少所致。
研发投入	5,699,977.72	15,248,198.31	-62.62%	由于公司上年度对外出售了中兴能源装备有限公司，本期合并报表范围减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	-61,589,363.32	10,516,395.52	-685.65%	由于公司上年度对外出售了中兴能源装备有限公司，本期合并报表范围减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-51,813,004.96	-25,167,363.81	-105.87%	由于本期公司合理利用资金，增加定期存款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-225,300,975.25	8,311,640.30	-2,810.67%	主要是由于公司本期归还银行借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-338,703,148.88	-6,339,391.25	-5,242.83%	主要是由于公司本期归还银行借款增加及本期合并报表范围减少使销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

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

公司于 2021 年 12 月剥离了全资子公司中兴能源装备有限公司，至此，公司不再从事能源工程用特种管件业务。公司 2022 年半年度利润主要来源于通风与空气处理系统业务及投资收益。

占比 10%以上的产品或服务情况

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
分产品或服务						
通风与空气处理系统设备	128,567,660.20	108,279,473.55	15.78%	-0.64%	8.04%	-6.76%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	20,945,438.17	360.82%	因子公司收回部分投资本金	否
资产减值	-696,254.66	-11.99%	对存货计提资产减值	否
营业外收入	63,545.50	1.09%	主要是本期收到赔偿款所致	否
营业外支出	91,471.31	1.58%	主要是固定资产报废损失所致	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	408,459,642.53	22.56%	638,420,621.10	30.94%	-8.38%	
应收账款	193,627,710.80	10.69%	194,750,139.30	9.44%	1.25%	
合同资产	11,834,881.17	0.65%	15,308,775.96	0.74%	-0.09%	
存货	190,856,681.95	10.54%	184,489,063.47	8.94%	1.60%	
长期股权投资	1,484,798.41	0.08%	1,639,360.24	0.08%	0.00%	
固定资产	292,908,369.29	16.18%	304,336,704.77	14.75%	1.43%	
在建工程	32,145,469.75	1.78%	31,478,571.98	1.53%	0.25%	
短期借款		0.00%	200,000,000.00	9.69%	-9.69%	
合同负债	15,370,358.50	0.85%	13,452,059.12	0.65%	0.20%	

##### 2、主要境外资产情况

适用 不适用



### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	56,354,756.31	银行承兑保证金、保函保证金
固定资产	146,525,905.73	因银行业务抵押
无形资产	86,501,461.66	因银行业务抵押
合 计	289,382,123.70	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,484,798.41	21,535,811.70	-93.11%

### 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、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### （1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

**(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。

**(3) 委托贷款情况**□适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**七、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**□适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**适用 □不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
新疆吉瑞祥能源有限公司	广东南风投资有限公司持有的新疆丝路联众新能源有限	2018年05月29日	8,000	0	出售该股权对公司业务连续性、管理层稳定性、报告	0.00%	以股东实际出资额作价	否	不存在关联关系	否	否。已向法院提起诉讼,并已终审判决。截止目	2018年05月29日	2022-013 《关于全资子公司<执行和解协议>的履行进展公告》、 2022-038 《关于全资子公司<执行和

	公司 25% 股权				期财务状况和经营成果不会产生重大影响。						前，南风投资已与吉瑞祥能源等签署了《执行和解协议》，并已收回部分股权转让款、诉讼相关费用共计 2156.48 万元，剩余款项已逾期。	解协议>的履行进展公告》
--	-----------------	--	--	--	---------------------	--	--	--	--	--	--	--------------

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
南方增材科技有限公司	子公司	机械设备研究开发	80,000,000.00	21,152,425.12	2,564,438.90		-2,014,568.68	-2,002,708.52
佛山市南方丽特克能净科技有限公司	子公司	机电设备，电控设备，通风设备，机电，传感器，通风除尘净化设备，空气质量控制设备，路面防冰系统设备	20,000,000.00	3,268,010.04	2,988,284.66	157,588.51	-358,293.53	-355,274.01
广东南风投资有限公司	子公司	投资	130,000,000.00	33,965,569.79	33,961,398.57		21,170,071.38	21,170,319.24
佛山市南方风机设备有限公司	子公司	风机、风扇，气体压缩机，气体、液	30,000,000.00	16,176,521.85	1,332,201.22	3,574,724.80	146,122.84	153,851.18

司		体分离及纯净设备					
---	--	----------	--	--	--	--	--

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

- 1、南方增材科技有限公司，为公司控股子公司，公司持股 51%。南方增材主要从事重型金属 3D 打印技术的研发，以及该技术在核电、军工、船舶、石化、电力等领域的大型金属构件的应用与推广工作。
- 2、佛山市南方丽特克能净科技有限公司，为公司中外合资公司，公司持股 51%。南方丽特克主要从事 PM2.5 空气质量控制的静电除尘设备(ESP)，以及中国市场 RWIS 路面防冰系统的设计、制造和销售工作。
- 3、广东南风投资有限公司，为公司全资子公司，主要从事对外投资活动。
- 4、佛山市南方风机设备有限公司，为公司全资子公司，主要从事风机等设备销售活动。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观经济政策风险

国内经济在深化改革、经济结构调整中依然错综复杂，经济下行压力持续加大，经济进入新常态，公司所处的行业在一定程度上受到国家宏观经济政策的影响，如公司所处市场行业环境发生大幅波动，可能造成公司收入的大幅波动。为此，公司加大市场开发力度，采取多元化市场的策略，降低对单一行业过度依赖，积极参与新材料、新工艺等新兴技术和产业，创造公司未来的盈利增长点。

### 2、成本上升风险

公司销售规模的不断增长，原材料成本的波动，人力资源成本的上升，以及公司募投项目的厂房和设备转固后的折旧和摊销，公司面临营业成本及费用上升的压力。为此，公司将继续做好供应链优化、销售市场拓展、人才引进等工作的同时，加强管理和成本预算，推进自动化、智能化、信息化进程等措施合理控制费用成本。

### 3、市场竞争加剧的风险

虽然核电、地铁和公路隧道等领域的通风与空气处理设备具有较高的技术门槛，国内能够进入该领域的生产企业不多，公司具有较强的竞争力，但随着上述领域的生产企业增多，公司也面临一定的市场竞争风险。对此，公司将内部整合资源、外部开拓市场，不断提升公司研发和检测能力，加快产品的升级转型和新产品的研制，进一步巩固和加强公司在上述领域的行业领先地位，并持续加强新材料、新工艺等高端产品应用领域的研发创新投入，增强公司的可持续发展能力和市场竞争力。

### 4、管理风险

随着业务的不断拓展和规模的扩张，新产品开发、市场开拓、内部管理的压力将增大，对优秀技术、市场及管理人才的需求也日益强烈。因此，公司将通过“内外结合”的方式，内部对企业发展具有较强适应性和支撑性的高层次人才进行重点培养，外部加大对专业性高端人才的招聘力度，尽快打造出适应公司产业发展的管理梯队，符合研发、生产及销售规模扩大的要求。

### 5、应收账款风险

公司客户以国有大中型企业为主，具有较高的履约能力，但随着公司应收账款数额的不断增加，客户结构及账龄结构的改变，如账龄较长的应收账款过大，则可能使公司资金周转速度与运营效率降低，存在流动性风险。公司已成立了专门的项目小组，加强与客户之间的沟通，加快回款的速度，降低公司的财务费用，加大应收帐责任制实施力度，提高资金的使用效率。

#### 6、新产品、新技术开发的风险

作为高端装备制造企业，行业特性使得研发创新能力成为决定公司高端装备制造领域竞争力的关键因素之一。因此，公司一直将新产品、新技术开发作为公司的发展战略核心。由于公司的新产品、新技术的研发周期较长，开发过程中还存在各种不可预见的因素，因此，公司存在一定的新产品、新技术开发风险。公司凭借多年的研发经验和各种抗风险措施积极应对风险，并通过不断改进和提升研发水平，合理推进重点研发项目、现有产品升级改造项目的进度，最大限度地降低研发风险，从而保持公司的核心竞争力，确保行业领先地位。

#### 7、重大资产出售事项的相关风险

2021年12月，公司通过公开挂牌转让方式向关联方上海颐帆科技有限公司出售了公司所持有的中兴装备100%股权。至此，中兴装备不再被纳入公司合并报表范围，公司的营收规模和净利润等财务指标出现下降。

根据《产权转让协议》及补充协议的约定，颐帆科技已向公司支付了交易价款共计54,155.86万元，占本次交易总价的51%，剩余49%的价款将在产权转让合同生效后12个月内支付。虽然公司已与颐帆科技就剩余部分价款的支付进度及违约条款进行了明确约定，但若颐帆科技在约定时间内无法筹集足额资金，则本次交易剩余价款存在不能及时、足额支付的风险。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年01月13日	公司	电话沟通	机构	前海开元基金、广发基金	详见巨潮资讯网：《投资者关系活动记录表》（编号20220114）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2022年04月07日	公司	电话沟通	机构	广发证券	详见巨潮资讯网：《投资者系活动记录表》（编号20220406）	巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）
2022年04月18日	公司	电话沟通	机构	南方基金	详见巨潮资讯网：《投资者关系活动记录表》（编号20220418）	巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）
2022年05月05日	1、深圳证券交易所“互动易”平台，“云访谈”栏目；2、上海证券报·中国证券网	其他	其他	参加公司2021年度业绩说明会的投资者	详见巨潮资讯网：《投资者关系活动记录表》（编号20220505）	巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）
2022年05月16日	公司	电话沟通	机构	国信证券及其组织的投资者	详见巨潮资讯网：《投资者关系活动记录表》（编号20220516）	巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	36.88%	2022 年 04 月 19 日	2022 年 04 月 20 日	详情参见公司于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)披露的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》
2021 年年度股东大会	年度股东大会	40.48%	2022 年 06 月 20 日	2022 年 06 月 21 日	详情参见公司于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)披露的《2021 年年度股东大会决议公告》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
袁学亮	董事长	被选举	2022 年 04 月 19 日	经公司 2022 年第一次临时股东大会、第五届董事会第十九次会议审议通过，选举其为公司第五届董事会非独立董事、董事长
戴彤	董事	被选举	2022 年 04 月 19 日	经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过，选举其为第五届董事会非独立董事
范智俐	监事	被选举	2022 年 04 月 19 日	经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过，选举其为第五届监事会监事
谭汉强	董事长	离任	2022 年 03 月 31 日	因个人原因
姜志军	董事	离任	2022 年 03 月 31 日	因个人原因
刘磊	监事	离任	2022 年 04 月 19 日	因个人原因

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
南方风机股份有限公司	颗粒物	有组织排放	6	1、压铸熔炉废气处理排放口； 2、喷砂工序排放口； 3、抛丸工序排放口； 4、喷涂烘干线有机废气处理线3个排放口	1、压铸熔炉废气处理排放口： 6.1mg/m <sup>3</sup> 处； 2、喷砂工序排放口： 8.9mg/m <sup>3</sup> ； 3、抛丸工序排放口： 3.2mg/m <sup>3</sup> ； 4、喷涂烘干线有机废气处理线3个排放口为 4.0mg/m <sup>3</sup> 、 6.0mg/m <sup>3</sup> 机、 6.1mg/m <sup>3</sup> 机。	广东省地方标准《大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）第二时段二级标准及无组织排放监控浓度限值≤第二时	/	/	无
南方风机股份有限公司	二氧化硫	有组织	4	1、压铸熔炉废气处理排放口； 2、喷涂烘干线有机废气处理线3个排放口	均低于检出限	广东省地方标准《大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）第二时段二级标准及无组织排放监控浓度限值≤第二时	0t	0.0370 t/a	无
南方风机股份有限公司	氮氧化物	有组织	4	1、压铸熔炉废气处理排放口； 2、喷涂烘	1、排放口均低于检出限 2、喷涂烘	广东省地方标准《大气污染物排放	0.0951t	0.21897 t/a	无



				干线有机废气处理线 3 个排放口	干线有机废气处理线共 3 个排放口, 其中 3#喷涂烘干线有机废气处理线排放口排放浓度为 3mg/m <sup>3</sup> 浓, 其余均低于检出限.	限值》 (DB44/27-2001) 第二时段 二级标准 及无组织 排放监控 浓度限值 ≤无组织			
南方风机股份有限公司	总 VOCs	有组织	3	喷涂烘干线有机废气处理线 3 个排放口	1、1#喷涂烘干线有机废气处理线排放口排放浓度为 0.73mg/m <sup>3</sup> ; 2、2#喷涂烘干线有机废气处理线排放口排放浓度为 0.90mg/m <sup>3</sup> ; 3、3#喷涂烘干线有机废气处理线排放口排放浓度为 0.94mg/m <sup>3</sup> ;	广东省地方标准 《家具制造行业挥发性有机化合物排放标准》 (DB44/814-2010) 表 III 时段 排放限值 ≤段排	0.3660t	0.8250 t/a	无
南方风机股份有限公司	苯	有组织	3	喷涂烘干线有机废气处理线 3 个排放口	均低于检出限	广东省地方标准 《家具制造行业挥发性有机化合物排放标准》 (DB44/814-2010) 表 III 时段 排放限值 ≤段	/	/	无
南方风机股份有限公司	甲苯+二甲苯	有组织	3	喷涂烘干线有机废气处理线 3 个排放口	1、1#喷涂烘干线有机废气处理线排放口排放浓度为 0.40mg/m <sup>3</sup>	广东省地方标准 《家具制造行业挥发性有机化合物排放标准》	/	/	无

					； 2、2#喷涂 烘干线有 机废气处 理线排放 口排放浓 度为 0.33mg/m <sup>3</sup> ； 3、3#喷涂 烘干线有 机废气处 理线排放 口排放浓 度为 0.40mg/m <sup>3</sup> ；	(DB44/8 14- 2010) 表 1II 时段 排放限值 ≤段排			
南方风机 股份有限 公司	pH 值	进入城市 污水处理 厂	1	生活污水排 放口	7.61	广东省地 方标准 《水污染 物排放限 值》(DB 44/26- 2001) 第 二时段三 级标准 6- 9	/	/	无
南方风机 股份有限 公司	悬浮物	进入城市 污水处理 厂	1	生活污水排 放口	53 mg/L	广东省地 方标准 《水污染 物排放限 值》(DB 44/26- 2001) 第 二时段三 级标准≤ 第二时	0.8944t	/	无
南方风机 股份有限 公司	五日生化 需氧量	进入城市 污水处理 厂	1	生活污水排 放口	8.7 mg/L	广东省地 方标准 《水污染 物排放限 值》(DB 44/26- 2001) 第 二时段三 级标准≤ 第二时	0.1468t	/	无
南方风机 股份有限 公司	化学需氧 量	进入城市 污水处理 厂	1	生活污水排 放口	29 mg/L	广东省地 方标准 《水污染 物排放限 值》(DB 44/26- 2001) 第 二时段三 级标准≤ 第二时	0.4894t	/	无

南方风机股份有限公司	石油类	进入城市污水处理厂	1	生活污水排放口	0.48 mg/L	广东省地方标准《水污染物排放限值》(DB 44/26-2001) 第二时段三级标准≤时段	0.0081t	/	无
南方风机股份有限公司	氨氮	进入城市污水处理厂	1	生活污水排放口	5.69 mg/L	广东省地方标准《水污染物排放限值》(DB 44/26-2001) 第二时段三级标准	0.0960t	/	无
南方风机股份有限公司	总磷	进入城市污水处理厂	1	生活污水排放口	0.95 mg/L	广东省地方标准《水污染物排放限值》(DB 44/26-2001) 第二时段三级标准	0.0160t	/	无

#### 防治污染设施的建设和运行情况

报告期内，公司主要污染物为喷涂烘干工序产生的废气，主要污染物为颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、总 VOCs、苯、甲苯+二甲苯。喷涂烘干工序中产生的废气经喷涂烘干尾气收集处理线处理后达标排放，并由第三方检测单位定期进行取样检测，检测结果均符合排放标准；喷涂烘干工序中产生的喷淋废水经过地下循环水池过滤重复使用，达到更换标准时，委托第三方污水处理公司进行抽运处理。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司已根据国家和地方环保法律、法规要求，依法领取了《排污许可证》，有效期自 2020 年 7 月 17 日至 2023 年 7 月 16 日止。

#### 突发环境事件应急预案

为确保公司的生产经营符合环保监管要求，委托第三方编制了《南方风机股份有限公司突发环境事件综合应急预案》、《南方风机股份有限公司突发环境事件风险评估报告》，并于 2021 年 9 月 18 日通过佛山市生态环境局南海分局备案。

#### 环境自行监测方案

公司按照国家排污许可证要求定时委托第三方检测机构对生产过程产生的废气、生活废水、厂界噪声项目进行检测。报告期内，公司委托了第三方检测机构进行检测并出具了检测报告，报告显示公司废气、生活废水、厂界噪声项目的排放均符合要求。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

### 一、股东和债权人权益保护

公司自上市以来，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《自律监管《深圳证券交易所创业板上市规则》、《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，提升公司管理水平，建立健全内部控制制度，促进公司规范运作；不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作；公平公正对待所有股东，保证全体股东的合法权益。报告期内，公司通过网上业绩说明会、投资者电话、深交所互动易平台等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台。报告期内，公司召开了股东大会 2 次，董事会 7 次，监事会 3 次，均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等相关规定有效运行。

### 二、职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》并按照有关法律法规的规定，依法与员工签订《劳动合同》，为员工缴纳了医疗、养老、失业、工伤、生育等社会保险及住房公积金。公司建立了合理的薪酬福利体系和完善的绩效考核体系，遵循同工同酬、按劳分配、多劳多得的原则，做到公开、公平、公正，有效地激发了全体员工的积极性和创造性。每年组织医护人员来公司为全体员工进行常规体检，发现问题及时复检、就诊，以确保员工的身心健康；公司每月定期就当月生日员工发放生日券以及节日发放各类福利礼品，感受企业温暖。

### 三、供应商、客户和消费者权益保护

公司坚持“诚信经营”的理念，遵守社会公德和商业道德，不断完善采购相关管理规定，坚决杜绝暗箱操作、商业贿赂和不正当交易，为供应商创造公平竞争的商业环境。公司严格遵守并履行合同约定，友好协商解决纷争，保证供应商的合法权益，实现与供应商共发展。公司一直以来比较重视产品质量，严格遵守《产品质量法》、国家及行业相关产品标准，为社会提供安全、优质的产品。

### 四、完善安全管理体系，加强环境保护

公司一直把安全生产作为可持续发展的头等要务，坚持“安全第一、预防为主、综合治理，以人为本、科技兴安、安全发展”的安全工作方针。报告期内，为加强公司员工安全意识，公司人事部多次组织员工参加生产安全员培训班，并邀请外部的培训机构及公司专业人员对公司员工进行核安全文化/核安全监管法规、安全生产两类人员再教育培训、安

全人员培训、辐射安全管理培训等安全方面内容的培训。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	公司原控股股东、实际控制人（杨泽文、杨子江、杨子善）	关于避免资金占用的承诺函（注）	本人及本人控制的其他企业不会以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用上市公司资金。	2020年12月08日	长期有效	截止本报告期末，上述承诺人均遵守上述承诺，未发现违反该承诺情况。
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司原控股股东暨实际控制人（杨泽文、杨子江、杨子善）	关于同业竞争、关联交易方面的承诺	自本承诺函出具之日起，将不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）在中国境内或境外任何地区直接或间接地从事与本公司主营业务构成或可能构成竞争的业务；不以任何方式从事或参与生产任何与本公司产品相同、相似或可以取代股份公司产品的业务或活动，并承诺如从第三方获得的任何商业机会与本公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则立即通知本公司，并尽力将该商业机会让予本公司；不制定与本公司可能发生同业竞争的经营发展规划。	2009年10月30日	长期有效	截止本报告期末，上述承诺人均遵守上述承诺，未发现违反该承诺情况。
首次公开发行或再融资时所作承诺	董事、监事、高级管理人员	股份限售承诺	在任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总额的 25%；离职后六个月内，不转让其所持有的发行人股份。	2009年10月30日	长期有效	截止本报告期末，上述承诺人均遵守上述承诺，未发现违反该承诺情况。
承诺是否按时履行	是					

注：作出该承诺时，杨子善先生仍处于失联状态，无法取得联系，公司未能取得其声明与承诺。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位：万元

股东或关联人名称	关联关系类型	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	占最近一期经审计净资产的比例	报告期偿还总金额	期末数	占最近一期经审计净资产的比例	截至半年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间(月份)
杨子善	其他	2022年1月	公司因支付诉讼赔款而导致被动资金占用	0	3,723.26	2.21%	3,723.26	0	0.00%	0		0	
合计				0	3,723.26	2.21%	3,723.26	0		0	--	0	--
相关决策程序				无									
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				<p>2018年，公司因原控股股东、实际控制人之一杨子善先生冒用公司名义对外借款/担保而牵涉了15宗诉讼/仲裁案件。截止2021年12月31日，上述诉讼/仲裁案件均已判决，其中4宗案件公司无清偿责任，11宗案件涉及公司/子公司赔付。在上述案件中，公司确认上述借款或担保均非公司行为，均未经公司董事会或股东大会决策或批准，相关款项均未进入公司，公司对相关事项一概不予认可，公司不应对杨子善越权行为承担责任。但部分法院未采纳公司主张，从而导致公司/子公司涉及赔付，从而形成了杨子善对公司资金占用。因杨子善先生处于失联状态，无法取得联系，为保护公司及全体股东利益，最大限度地消除杨子善先生相关事项对公司造成的不利影响，截止2021年12月31日，公司原控股股东、实际控制人之一杨子江先生全额代偿了上述10宗案件的赔付。</p> <p>本报告期内，因公司根据广东省佛山市中级人民法院的二审判决结果履行了相应赔偿责任，进而形成了杨子善对公司的资金占用。公司原控股股东、实际控制人之一杨子江先生于2022年2月全额代偿了该笔占用资金，至此，杨子善先生资金占用款已全部偿还。</p> <p>上述事项的具体内容详见前期在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网上披露的相关公告。</p>									
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明				无									

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
深圳前海海润国际并购基金管理有限公司与公司、麦丽筠担保合同纠纷案	6,791.66	是	已二审判决	二审判决公司对杨子善不能清偿债务部分的二分之一承担赔偿责任。	截止本报告期末,公司已执行完毕。并公司原控股股东、实际控制人之一杨子江先生代杨子善先生偿还了该笔款项。	2020年08月17日	2022-006《关于仲裁事项及控股股东代偿事项的进展公告》

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
杨子善	其他	涉嫌利用职务上的便利,冒用公司名义对外借款给自己使用,以杨子善涉嫌挪用资金案立案侦查	被有权机关调查	正在调查中,尚未有最终定论。	2018年07月26日	2018-095《南方风机股份有限公司关于公司报案后收到立案告知书的公告》

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用



## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

1、2021年12月，经2021年第一次临时股东大会审议通过，公司向上海颐帆转让公司所持有的中兴装备100%股权，根据《产权转让合同》约定，本次交易需在合同生效日起30日内支付51%合同首期款，剩余49%交易尾款需在合同生效日12个月内支付。截止目前，上海颐帆已按合同约定，向公司支付了51%的交易价款。

2、为满足公司经营资金需要，截止2020年末，公司向中兴装备共借入资金8500万元，用于补充公司流动资金。2021年度，根据公司与中兴装备签订的借款合同及相关补充协议的约定，公司以中兴装备的现金分红4500万元等额抵偿了上述借款本金。剩余借款本金及利息已于中兴装备过渡期损益专项报告出具时支付完毕。

上述事项的具体内容详见公司在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网上披露的相关公告。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司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	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
南方风机股份有限公司	2016年06月01日	50,000	2016年11月14日	799.51	连带责任担保	无	无	主债权发生期间届满之日起两年	否	否
南方风机股份有限公司	2022年03月09日	30,000	2022年03月29日	4,613.11	连带责任担保、抵押	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
南方风机股份有限公司	2021年01月29日	60,000	2021年03月01日	764.59	连带责任担保、抵押	无	无	债务履行期限届满之日起三年	是	否
南方风机股份有限公司		1,011.19	2019年08月22日	1,011.19	质押	存单	无	至保函有效期届满	否	否

报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)	30,000	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)	5,148.53							
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)	141,011.19	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)	6,423.82							
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	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
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	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	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 (A1+B1+C1)	30,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	5,148.53							
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	141,011.19	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	6,423.82							
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			3.81%							
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
南方风机股份有限公司	广州新科佳都科技有限公司	17,574.49	正在供货中	0.00	0.00	0	否	否
南方风机股份有限公司	中国核电工程有限公司	10,570.00	合同目前处于开工准备阶段, 暂未开始供货。	0.00	0.00	0	否	否
南方风机股份有限公司	中国核电工程有限公司	9,370.00	合同目前处于开工准备阶段, 暂未开始供货。	0.00	0.00	0	否	否
南方风机股份有限公司	中广核工程有限公司	6,579.99	正在供货中	0.00	0.00	0	否	否

公司	司							
南方风机股份有限公司	中广核工程有限公司	5,970.00	合同目前处于开工准备阶段，暂未开始供货。	0.00	0.00	0	否	否
南方风机股份有限公司	中国核电工程有限公司	5,870.00	合同目前处于开工准备阶段，暂未开始供货。	0.00	0.00	0	否	否
南方风机股份有限公司	中广核工程有限公司	5,717.00	正在供货中	0.00	0.00	285	否	否
南方风机股份有限公司	中广核工程有限公司	5,417.00	合同目前处于开工准备阶段，暂未开始供货。	0.00	0.00	0	否	否
南方风机股份有限公司	国核工程有限公司	5,020.00	受工程建设放缓影响，目前暂未供货	0.00	0.00	251	否	否

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2021年12月31日，公司股东杨子江先生、杨泽文先生、仇云龙先生与南海控股签署了《股份转让协议》，杨子江先生、杨泽文先生、仇云龙先生将其持有的合计6,300万股公司股份（占公司总股本的13.13%）协议转让给南海控股。截止本报告期末，上述股票协议转让事项已完成过户登记，至此，公司的控股股东变更为南海控股，实际控制人变更为佛山市南海区国有资产监督管理局。

具体内容详见公司在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网上披露的相关公告。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2021年12月31日，公司全资子公司广东南风投资有限公司就其与新疆吉瑞祥能源有限公司、新疆吉瑞祥科技股份有限公司、新疆丝路联众新能源有限公司、吉祥股权转让纠纷案签署了执行和解协议。截至本报告期末，南风投资收到了部分股权转让款及诉讼相关费用共计2,156.48万元，剩余4470万元股权转让款及违约金2,157.11万元（自2018年7月1日起，以未支付股权转让款为基数、按照年利率8.4%计算违约金至股权转让款实际清偿之日止，暂计至2022年6月30日）已逾期支付。后续，公司将与吉瑞祥能源等加紧沟通，督促其尽早支付剩余款项，必要时通过法律手段进行追偿，切实维护全体投资者的合法权益。

上述事项的具体内容详见公司在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网上披露的相关公告。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,439,883	0.51%				811,044	811,044	3,250,927	0.68%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,439,883	0.51%				811,044	811,044	3,250,927	0.68%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	2,439,883	0.51%				811,044	811,044	3,250,927	0.68%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	477,553,715	99.49%				-811,044	-811,044	476,742,671	99.32%
1、人民币普通股	477,553,715	99.49%				-811,044	-811,044	476,742,671	99.32%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	479,993,598	100.00%				0	0	479,993,598	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、公司董事姜志军先生因个人原因辞职，其所持公司股份自其离职之日起半年内全部锁定。

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

2021年12月31日，公司股东杨子江先生、杨泽文先生，仇云龙先生与南海控股签署了《股份转让协议》，南海控股拟受让杨泽文先生、杨子江先生、仇云龙先生持有的合计6,300.00万股公司股票（占公司总股本的13.13%）。截止本报告期末，上述股份已完成过户登记手续，公司的控股股东变更为南海控股，实际控制人变更为佛山市南海区国有资产监督管理局。

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
肖兵	6,750		0	6,750	高管锁定股	每年年初按照上年末持股总数的25%解除锁定
姜志军	2,433,133		811,044	3,244,177	高管离职锁定股	2024年2月1日
合计	2,439,883	0	811,044	3,250,927	--	--

## 二、证券发行与上市情况

□适用 □不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		21,250	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广东南海控股集团有限公司	国有法人	25.71%	123,426,733	63,000,000		123,426,733		
仇云龙	境内自然人	5.90%	28,316,235	-10,000,000		28,316,235	质押	17,816,235
杨子江	境内自然人	5.55%	26,655,765	-27,000,000		26,655,765	质押	26,655,765
杨泽文	境内自然人	5.44%	26,133,332	-26,000,000		26,133,332	质押	26,133,332
深圳市高新投集团有限公司	国有法人	3.60%	17,300,000	0		17,300,000		
易华明	境内自然人	1.85%	8,890,800	-2,600		8,890,800		
廖萱	境内自然人	1.20%	5,777,400	4,348,200		5,777,400		
陈文健	境内自然人	0.87%	4,191,300	335,200		4,191,300		
黎健锋	境内自然人	0.72%	3,441,843	0		3,441,843		
姜志军	境内自然人	0.68%	3,244,177	0	3,244,177	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中：杨泽文与杨子江系父子关系，二人为一致行动人。除此之外，其他前 10 名股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动个人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					

广东南海控股集团有限公司	123,426,733	人民币普通股	123,426,733
仇云龙	28,316,235	人民币普通股	28,316,235
杨子江	26,655,765	人民币普通股	26,655,765
杨泽文	26,133,332	人民币普通股	26,133,332
深圳市高新投集团有限公司	17,300,000	人民币普通股	17,300,000
易华明	8,890,800	人民币普通股	8,890,800
廖萱	5,777,400	人民币普通股	5,777,400
陈文健	4,191,300	人民币普通股	4,191,300
黎健锋	3,441,843	人民币普通股	3,441,843
洪文晖	2,871,200	人民币普通股	2,871,200
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中： 杨泽文与杨子江系父子关系，二人为一致行动人； 除此之外，其他前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东与前 10 名股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	陈文健通过普通证券账户持有 890,000 股外，还通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,301,300 股，实际合计持有 4,191,300 股。		

公司是否具有表决权差异安排

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
袁学亮	董事长	现任							



李志斌	副董事长	现任							
任刚	董事、总经理	现任							
罗红	董事	现任							
梁秀霞	董事、财务总监	现任							
戴彤	董事	现任							
陆垂军	独立董事	现任							
肖兵	独立董事	现任	9,000			9,000			
李萍	独立董事	现任							
谢碧嫦	监事	现任							
范智俐	监事	现任							
李志成	监事	现任							
王达荣	副总经理	现任							
柴新普	副总经理	现任							
刘怀耀	副总经理	现任							
刘静	副总经理	现任							
王娜	董事会秘书	现任							
谭汉强	董事长	离任							
姜志军	董事	离任	3,244,177			3,244,177			
刘磊	监事	离任							
合计	--	--	3,253,177	0	0	3,253,177	0	0	0

## 六、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

新控股股东名称	广东南海控股集团有限公司
新控股股东性质	国有法人
变更日期	2022年03月31日
指定网站查询索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
指定网站披露日期	2022年04月01日

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

原实际控制人名称	杨泽文、杨子江、杨子善
新实际控制人名称	佛山市南海区国有资产监督管理局

新实际控制人性质	国有资产管理机构
变更日期	2022 年 03 月 31 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
指定网站披露日期	2022 年 04 月 01 日

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：南方风机股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	408,459,642.53	638,420,621.10
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	8,670,334.52	8,892,949.42
应收账款	193,627,710.80	194,750,139.30
应收款项融资		
预付款项	29,388,472.46	15,804,991.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	503,809,821.70	530,578,558.94
其中：应收利息	1,659,221.57	854,703.78
应收股利		30,025,510.04
买入返售金融资产		
存货	190,856,681.95	184,489,063.47
合同资产	11,834,881.17	15,308,775.96
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	496,791.35	1,683,604.72
流动资产合计	1,347,144,336.48	1,589,928,704.13
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	1,484,798.41	1,639,360.24
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	292,908,369.29	304,336,704.77
在建工程	32,145,469.75	31,478,571.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	87,312,981.29	88,550,374.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	45,486,327.21	45,526,376.26
其他非流动资产	4,054,443.50	2,230,947.23
非流动资产合计	463,392,389.45	473,762,335.31
资产总计	1,810,536,725.93	2,063,691,039.44
流动负债：		
短期借款		200,000,000.00
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	8,837,675.73	
应付账款	82,859,855.74	96,413,003.52
预收款项		
合同负债	15,370,358.50	13,452,059.12
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	4,168,642.57	10,917,348.15
应交税费	8,349,780.17	5,082,167.31
其他应付款	1,246,549.55	90,174,735.04
其中：应付利息		11,681,501.30
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	1,235,924.72	1,748,767.69
流动负债合计	122,068,786.98	417,788,080.83
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	3,382,591.18	3,811,449.97
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,382,591.18	3,811,449.97
负债合计	125,451,378.16	421,599,530.80
所有者权益：		
股本	479,993,598.00	479,993,598.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,280,316,735.99	2,243,084,161.89
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	58,537,549.55	58,537,549.55
一般风险准备		
未分配利润	-1,132,427,779.61	-1,139,170,371.81
归属于母公司所有者权益合计	1,686,420,103.93	1,642,444,937.63
少数股东权益	-1,334,756.16	-353,428.99
所有者权益合计	1,685,085,347.77	1,642,091,508.64
负债和所有者权益总计	1,810,536,725.93	2,063,691,039.44

法定代表人：袁学亮

主管会计工作负责人：任刚

会计机构负责人：梁秀霞

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	391,981,927.87	626,575,461.55
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,550,334.52	7,892,949.42

应收账款	194,795,423.41	196,127,127.67
应收款项融资		
预付款项	28,887,748.17	15,440,910.12
其他应收款	528,160,067.46	553,972,314.02
其中：应收利息	1,654,815.34	850,297.55
应收股利		30,025,510.04
存货	188,287,509.15	180,953,499.98
合同资产	11,834,881.17	15,308,775.96
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	360,244.67	557,841.59
流动资产合计	1,352,858,136.42	1,596,828,880.31
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	132,322,410.51	132,476,972.34
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,213,667.53	8,549,761.61
固定资产	268,999,913.62	279,279,805.50
在建工程	31,495,557.32	30,830,087.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	86,919,724.84	88,148,716.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	45,402,470.62	45,368,844.15
其他非流动资产	2,938,306.17	1,110,289.50
非流动资产合计	576,292,050.61	585,764,477.30
资产总计	1,929,150,187.03	2,182,593,357.61
流动负债：		
短期借款		200,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	8,837,675.73	
应付账款	80,538,695.69	92,849,256.79
预收款项		
合同负债	14,797,952.13	12,319,906.37
应付职工薪酬	4,092,182.76	10,668,654.79



应交税费	8,142,163.97	5,047,422.47
其他应付款	31,288,035.06	102,858,154.69
其中：应付利息	47,500.00	11,681,501.30
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	1,161,511.90	1,601,587.83
流动负债合计	148,858,217.24	425,344,982.94
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	2,179,221.84	2,575,339.89
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,179,221.84	2,575,339.89
负债合计	151,037,439.08	427,920,322.83
所有者权益：		
股本	479,993,598.00	479,993,598.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,247,134,348.09	2,209,901,773.99
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	58,537,549.55	58,537,549.55
未分配利润	-1,007,552,747.69	-993,759,886.76
所有者权益合计	1,778,112,747.95	1,754,673,034.78
负债和所有者权益总计	1,929,150,187.03	2,182,593,357.61

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	128,567,660.20	384,626,707.52
其中：营业收入	128,567,660.20	384,626,707.52
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	144,220,695.37	409,901,773.68
其中：营业成本	108,279,473.55	315,187,979.18
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	2,475,250.59	5,100,477.38
销售费用	9,001,844.56	12,218,514.51
管理费用	20,855,767.30	56,832,681.78
研发费用	5,699,977.72	15,248,198.31
财务费用	-2,091,618.35	5,313,922.52
其中：利息费用	2,432,707.66	8,145,157.47
利息收入	5,374,329.70	3,338,262.50
加：其他收益	822,618.79	2,177,127.00
投资收益（损失以“-”号填列）	20,945,438.17	1,443,230.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-154,561.83	1,443,230.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-40,700.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	414,125.83	2,407,536.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-696,254.66	-8,095,120.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,331,249.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,832,892.96	-26,051,744.06
加：营业外收入	63,545.50	500,960.98
减：营业外支出	91,471.31	1,296,356.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,804,967.15	-26,847,139.22
减：所得税费用	43,702.12	-2,805,810.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,761,265.03	-24,041,328.36
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,761,265.03	-24,041,328.36
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	6,742,592.20	-23,753,538.36
2. 少数股东损益	-981,327.17	-287,790.00
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	5,761,265.03	-24,041,328.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,742,592.20	-23,753,538.36
归属于少数股东的综合收益总额	-981,327.17	-287,790.00
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.01	-0.05
(二) 稀释每股收益	0.01	-0.05

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：袁学亮

主管会计工作负责人：任刚

会计机构负责人：梁秀霞

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	127,540,523.14	130,014,114.43
减：营业成本	107,906,995.75	101,003,725.17
税金及附加	2,468,437.08	2,196,453.45
销售费用	8,928,127.19	8,836,685.01

管理费用	19,177,872.97	21,272,469.78
研发费用	5,079,984.30	4,289,905.91
财务费用	-1,835,727.57	7,854,813.22
其中：利息费用	2,480,207.66	10,106,981.26
利息收入	5,162,923.82	2,448,182.17
加：其他收益	789,878.05	1,194,180.42
投资收益（损失以“-”号填列）	-154,561.83	44,945.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-154,561.83	44,945.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	459,651.45	4,091,849.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-696,254.66	-178,347.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,055.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-13,786,453.57	-10,289,366.07
加：营业外收入	51,437.48	152,410.66
减：营业外支出	91,471.31	2,415,689.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-13,826,487.40	-12,552,644.67
减：所得税费用	-33,626.47	-1,482,335.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-13,792,860.93	-11,070,309.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-13,792,860.93	-11,070,309.53
（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	-13,792,860.93	-11,070,309.53
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	109,111,843.25	371,225,117.76
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	916,597.15	864,089.68
收到其他与经营活动有关的现金	11,163,411.66	109,050,458.69
经营活动现金流入小计	121,191,852.06	481,139,666.13
购买商品、接受劳务支付的现金	79,147,532.30	256,608,858.27
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	35,566,709.09	69,849,172.46
支付的各项税费	3,080,816.13	16,929,859.94
支付其他与经营活动有关的现金	64,986,157.86	127,235,379.94
经营活动现金流出小计	182,781,215.38	470,623,270.61
经营活动产生的现金流量净额	-61,589,363.32	10,516,395.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	21,100,000.00	
取得投资收益收到的现金	30,025,510.04	1,624,984.64

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	90,500.00	1,789,146.89
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	51,216,010.04	3,414,131.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,029,015.00	28,381,495.34
投资支付的现金		200,000.00
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	100,000,000.00	
投资活动现金流出小计	103,029,015.00	28,581,495.34
投资活动产生的现金流量净额	-51,813,004.96	-25,167,363.81
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		259,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	37,540,378.75	83,513,997.00
筹资活动现金流入小计	37,540,378.75	342,513,997.00
偿还债务支付的现金	200,000,000.00	309,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,076,983.25	8,198,377.25
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	48,764,370.75	17,003,979.45
筹资活动现金流出小计	262,841,354.00	334,202,356.70
筹资活动产生的现金流量净额	-225,300,975.25	8,311,640.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	194.65	-63.26
五、现金及现金等价物净增加额	-338,703,148.88	-6,339,391.25
加：期初现金及现金等价物余额	508,663,371.62	181,225,427.70
六、期末现金及现金等价物余额	169,960,222.74	174,886,036.45

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	108,092,457.05	87,318,663.54
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,474,517.79	103,675,923.26
经营活动现金流入小计	118,566,974.84	190,994,586.80
购买商品、接受劳务支付的现金	78,864,299.42	65,943,004.65
支付给职工以及为职工支付的现金	34,795,941.53	30,032,658.72
支付的各项税费	3,080,361.83	6,653,766.63
支付其他与经营活动有关的现金	76,960,165.49	110,032,535.05

经营活动现金流出小计	193,700,768.27	212,661,965.05
经营活动产生的现金流量净额	-75,133,793.43	-21,667,378.25
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	30,025,510.04	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	90,500.00	75,765.46
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	30,116,010.04	75,765.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,017,140.00	4,727,329.81
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	100,000,000.00	
投资活动现金流出小计	103,017,140.00	4,727,329.81
投资活动产生的现金流量净额	-72,901,129.96	-4,651,564.35
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		259,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	67,540,378.75	83,513,997.00
筹资活动现金流入小计	67,540,378.75	342,513,997.00
偿还债务支付的现金	200,000,000.00	309,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,076,983.25	8,301,180.22
支付其他与筹资活动有关的现金	48,764,370.75	10,204,658.20
筹资活动现金流出小计	262,841,354.00	327,505,838.42
筹资活动产生的现金流量净额	-195,300,975.25	15,008,158.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	194.65	-63.26
五、现金及现金等价物净增加额	-343,335,703.99	-11,310,847.28
加：期初现金及现金等价物余额	506,930,097.08	127,212,369.12
六、期末现金及现金等价物余额	163,594,393.09	115,901,521.84

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											小计				
	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			
优先股	永续债	其他														

一、上年年末余额	479,993,598.00				2,243,084,161.89					58,537,549.55			-1,139,170,371.81		1,642,444,937.63		-353,428.99		1,642,091,508.64	
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	479,993,598.00				2,243,084,161.89					58,537,549.55			-1,139,170,371.81		1,642,444,937.63		-353,428.99		1,642,091,508.64	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					37,232,574.10								6,742,592.20		43,975,166.30		-981,327.17		42,993,839.13	
（一）综合收益总额													6,742,592.20		6,742,592.20		-981,327.17		5,761,265.03	
（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. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				





前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	479,993,598.00				2,158,570,164.89		-3,251,322.97		58,537,549.55		-452,042,619.69		2,241,807,369.78	398,277,141.22	2,242,205,646.92
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）					84,513,997.00						-23,753,538.36		60,760,458.64	-287,790.00	60,472,668.64
（一）综合收益总额											-23,753,538.36		23,753,538.36	-287,790.00	-24,041,328.36
（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. 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）															



										6.76		
三、本期增 减变动金额 (减少以 “一”号填 列)					37,23 2,574. 10					- 13,79 2,860. 93		23,43 9,713. 17
(一) 综合 收益总额										- 13,79 2,860. 93		- 13,79 2,860. 93
(二) 所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					37,23 2,574. 10							37,23 2,574. 10
四、本期末余额	479,9 93,59 8.00				2,247, 134,3 48.09				58,53 7,549. 55	- 1,007, 552,7 47.69		1,778, 112,74 7.95

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	479,9 93,59 8.00				2,125, 387,7 76.99				58,53 7,549. 55	- 320,4 30,88 3.69		2,343, 488,0 40.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	479,9 93,59 8.00				2,125, 387,7 76.99				58,53 7,549. 55	- 320,4 30,88 3.69		2,343, 488,0 40.85
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					84,51 3,997. 00					- 11,07 0,309. 53		73,44 3,687. 47
(一) 综合收益总额										- 11,07 0,309. 53		- 11,070 ,309.5 3
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					84,513,997.00							84,513,997.00
四、本期期末余额	479,993.59				2,209,901,773.99			58,537,549.55	-331,501.19			2,416,931,728.32

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

南方风机股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）系以佛山市南海南方风机实业有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司。公司在广东省佛山市市场监督管理局登记注册，统一社会信用代码为 914406007192139717。公司于 2009 年 10 月 30 日在深圳证券交易所上市。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 479,993,598 股，注册资本为人民币 479,993,598.00 元。

公司总部地址：佛山市南海区小塘三环西路（狮南段）31 号。

## 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属机械制造业，主要从事通风系统及设备的研发、生产和销售。主要产品有风机、通风系统及相关配件等。

## 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 15 日决议批准报出。

## 4、合并报表范围

本公司 2022 年半年度纳入合并范围的子公司共三户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围未发生变化，详见本附注八“合并范围的变更”。

# 四、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

# 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，制定了若干项具体会计政策和会计估计，主要体现在应收账款坏账准备计提、固定资产折旧和无形资产摊销、收入确认时点等。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、43“其他重要的会计政策和会计估计”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2022 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有

重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；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：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注五、22、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用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之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

### （4）金融负债的终止确认

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

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

### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

### （7）权益工具

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

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

#### （8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### • 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

##### • 信用风险自初始确认后是否显著增加判断标准

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- a. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- b. 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；
- c. 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；
- d. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- e. 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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

- 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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：

- 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。

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。

- 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

- 金融资产减值的会计处理方法

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

## 11、应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

## 12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为合并范围内的关联方款项

账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
------	---------------------

对于划分为账龄组合的应收款项，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	预期信用损失率（%）
1-6 个月	0
7-12 个月	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3 年以上	60

### 13、应收款项融资

### 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

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为合并范围内的关联方款项
账龄风险组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

### 15、存货

#### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品、包装物。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （5）包装物的摊销方法

包装物于领用时按一次摊销法摊销。



## 16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

对于不含重大融资成分的合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的及合同资产，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征

对于划分为账龄组合的合同资产，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	预期信用损失率（%）
1-6 个月	0
7-12 个月	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3 年以上	60

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 19、债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## 20、其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## 21、长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。

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计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.5
机器设备	年限平均法	3-20	5	4.75-31.67
运输设备	年限平均法	10	5	9.5
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

### （2）使用权资产的折旧方法

公司采用直线法对使用权资产计提折旧,自租赁期开始的当月计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;公司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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### (3) 使用权资产的减值准备计提方法

在租赁期开始日后,公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定,确定使用权资产是否发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

### 31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。



## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。设定提存计划是向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。报告期内，离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。设定受益计划是一项并非设定提存计划的退休计划。设定受益计划一般会确定职工在退休时可收取的退休福利金额，通常根据年龄、服务年限和员工个人职务等级等一个或多个因素而定。设定受益债务每年由独立精算师利用预期累计福利法计算。设定受益债务的现值利用将用以支付福利的货币为单位计值且到期与有关的退休负债的条款相近似的高质量的公司债券的利率，将预计的未来现金流出金额折现计算得出。根据经验而调整的精算利得和损失以及精算假设的变动，在产生期间内于其他综合收益的权益中确认。过往服务成本在发生时确认为收益。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 35、租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

### 36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 37、股份支付

### 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）收入确认原则

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本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本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，本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：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。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，本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，则本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，本公司考虑下列迹象：①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；②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；③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；④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；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

#### （2）收入确认的具体方法

公司销售风机、通风系统及相关配件、无缝不锈钢管和合金钢管等产品，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

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

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

##### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

### （4）所得税的抵销

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，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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### （1）.租赁的识别

在合同开始日，公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### （2）.单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### (3). 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理；公司作为承租人时，对于租赁资产不进行分拆，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行处理，除以上类别租赁资产外，公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### (4). 租赁期的评估

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### (5). 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

②其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (6). 公司作为承租人的会计处理

①在租赁期开始日，公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

②使用权资产的会计政策见“附注五、29 使用权资产”。

③在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

### ④短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。公司选择采用上述简化处理方法，不确认短期租赁的使用权资产和租赁负债，将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### ⑤低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 3 万元的租赁。公司选择采用上述简化处理方法，不确认短期租赁的使用权资产和租赁负债，将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (7).公司作为出租人的会计处理

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人，经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，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做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (2) 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。

#### (3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这

些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）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作出重大判断。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有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （5）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。

#### （6）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。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同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 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

### （2）重要会计估计变更

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
增值税	销售额	应税收入按 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	应交流转税额	按实际缴纳的流转税的 7%计缴
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	应交流转税额	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	应交流转税额	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
房产税	房产原值的 70%	自用房产，按房产原值 70%的 1.2%计缴
房产税	租金收入	出租房产，按租金收入的 12%计缴
土地使用税	土地面积	按每平方米土地年税额 3 元计缴
环境保护税	大气污染物	每污染当量数 1.8 元

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
南方风机股份有限公司	15%
南方增材科技有限公司	15%
广东南风投资有限公司	20%
佛山市南方风机设备有限公司	20%

### 2、税收优惠

(1) 2020 年本公司通过了高新技术企业重新认定（证书号 GR202044003323），有效期三年。2020 年至 2022 年，公司企业所得税适用 15%的税率优惠政策。

(2) 2020 年南方增材科技有限公司通过了高新技术企业认定（证书号 GR202044002291），有效期三年。2020 年至 2022 年，公司企业所得税适用 15%的税率优惠政策。

(3) 本公司子公司广东南风投资有限公司、佛山市南方风机设备有限公司属于小型微利企业，其所得减按 12.5%计入应纳税所得额，适用 20%的税率缴纳企业所得税。



## 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	29,342.97	14,295.06
银行存款	169,930,879.77	508,649,076.56
其他货币资金	238,499,419.79	129,757,249.48
合计	408,459,642.53	638,420,621.10

其他说明

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 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	2,752,975.99	474,340.00
商业承兑票据	6,022,248.63	8,570,038.88
减：坏账准备	-104,890.10	-151,429.46
合计	8,670,334.52	8,892,949.42

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	8,775,224.62	100.00%	104,890.10	1.20%	8,670,334.52	9,044,378.88	100.00%	151,429.46	1.67%	8,892,949.42
其中：										
组合1：银行承兑汇票	2,752,975.99	31.37%			2,752,975.99	474,340.00	5.24%			474,340.00
组合2：商业承兑汇票	6,022,248.63	68.63%	104,890.10	1.74%	5,917,358.53	8,570,038.88	94.76%	151,429.46	1.77%	8,418,609.42
合计	8,775,224.62	100.00%	104,890.10	1.20%	8,670,334.52	9,044,378.88	100.00%	151,429.46	1.67%	8,892,949.42

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□适用  不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	151,429.46		46,539.36			104,890.10
合计	151,429.46		46,539.36			104,890.10

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

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	12,140,179.45	
合计	12,140,179.45	

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

## 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	62,866,492.22	21.65%	62,866,492.22	100.00%		63,048,658.72	21.54%	63,048,658.72	100.00%	
其										

中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	61,491,000.00	21.18%	61,491,000.00	100.00%		61,491,000.00	21.01%	61,491,000.00	100.00%	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,375,492.22	0.47%	1,375,492.22	100.00%		1,557,658.72	0.53%	1,557,658.72	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	227,503,424.39	78.35%	33,875,713.59	14.89%	193,627,710.80	229,620,997.36	78.46%	34,870,858.06	15.19%	194,750,139.30
其中：										
账龄组合	227,503,424.39	78.35%	33,875,713.59	14.89%	193,627,710.80	229,620,997.36	78.46%	34,870,858.06	15.19%	194,750,139.30
合计	290,369,916.61	100.00%	96,742,205.81	33.32%	193,627,710.80	292,669,656.08	100.00%	97,919,516.78	33.46%	194,750,139.30

按单项计提坏账准备：

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
武汉祺昌能源有限公司	51,655,000.00	51,655,000.00	100.00%	预计不可收回
内蒙古汇全环保动力有限公司	9,836,000.00	9,836,000.00	100.00%	预计不可收回

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	77,736,692.07		
7-12个月	57,977,700.21	2,898,885.01	5.00%
1至2年	34,266,018.85	3,426,601.88	10.00%
2至3年	23,211,937.46	6,963,581.22	30.00%
3至4年	6,203,540.87	3,722,124.52	60.00%
4至5年	20,807,379.25	12,484,427.55	60.00%
5年以上	7,300,155.68	4,380,093.41	60.00%
合计	227,503,424.39	33,875,713.59	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	140,250,339.84
6 个月以内	80,159,601.86
7-12 个月	60,090,737.98
1 至 2 年	29,731,221.60
2 至 3 年	23,233,671.40
3 年以上	97,154,683.77
3 至 4 年	6,261,131.01
4 至 5 年	21,105,225.86
5 年以上	69,788,326.90
合计	290,369,916.61

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	61,491,000.00					61,491,000.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	34,870,858.06	4,323,764.72	5,310,984.19	7,925.00		33,875,713.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,557,658.72		100,000.00	82,166.50		1,375,492.22
合计	97,919,516.78	4,323,764.72	5,410,984.19	90,091.50		96,742,205.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	90,091.50

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 111,451,426.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 38.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 81,770,743.08 元。

#### (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

其他说明：

### 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

### 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	20,016,379.72	68.11%	11,101,824.47	70.24%
1 至 2 年	8,963,354.01	30.50%	4,224,394.92	26.73%
2 至 3 年	11,434.40	0.04%	75,151.58	0.48%
3 年以上	397,304.33	1.35%	403,620.25	2.55%
合计	29,388,472.46		15,804,991.22	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项为公司预付供应商采购货款，未及时结算的原因是为了锁定采购价格支付的预付款，尚未到合同约定的供货时点。

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 21,728,286.93 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 73.93%。

其他说明：

**8、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,659,221.57	854,703.78
应收股利		30,025,510.04
其他应收款	502,150,600.13	499,698,345.12
合计	503,809,821.70	530,578,558.94

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,659,221.57	854,703.78
合计	1,659,221.57	854,703.78

**2) 重要逾期利息**

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

**3) 坏账准备计提情况**

适用 不适用

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中兴能源装备有限公司		30,025,510.04
合计		30,025,510.04

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (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
员工备用金	154,100.00	20,000.00
质保金、押金	7,644,240.00	5,423,479.66
股权交易款项	520,320,964.00	520,320,964.00
其他	744,493.24	471,970.33
减：坏账准备	-26,713,197.11	-26,538,068.87
合计	502,150,600.13	499,698,345.12

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	26,538,068.87			26,538,068.87
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	293,260.77			293,260.77
本期转回	118,132.53			118,132.53
2022 年 6 月 30 日余额	26,713,197.11			26,713,197.11

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)	527,617,740.45
1 至 2 年	765,861.75



2至3年	107,977.04
3年以上	372,218.00
4至5年	42,738.00
5年以上	329,480.00
合计	528,863,797.24

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	26,538,068.87	293,260.77	118,132.53			26,713,197.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						
合计	26,538,068.87	293,260.77	118,132.53			26,713,197.11

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 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	坏账准备期末余

				末余额合计数的比例	额
公司一	股权投资款	520,320,964.00	1 年内	98.38%	26,016,048.20
公司二	保证金	4,100,000.00	1 年内	0.78%	205,000.00
公司三	保证金	780,000.00	1 年内	0.15%	39,000.00
公司四	其他	377,573.00	1 年内	0.07%	18,878.65
公司五	保证金	300,000.00	2 年内	0.06%	25,000.00
合计		525,878,537.00		99.44%	26,303,926.85

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 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

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	48,842,823.40		48,842,823.40	47,590,458.57		47,590,458.57
在产品	24,611,129.66		24,611,129.66	25,736,048.39		25,736,048.39
库存商品	118,380,543.21	1,568,381.30	116,812,161.91	111,119,874.05	1,051,492.72	110,068,381.33
包装物	590,566.98		590,566.98	1,094,175.18		1,094,175.18
合计	192,425,063.25	1,568,381.30	190,856,681.95	185,540,556.19	1,051,492.72	184,489,063.47

### (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	
库存商品	1,051,492.72	696,254.66		179,366.08		1,568,381.30
合计	1,051,492.72	696,254.66		179,366.08		1,568,381.30

## (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
质保金	12,948,854.10	1,113,972.93	11,834,881.17	15,878,244.13	569,468.17	15,308,775.96
合计	12,948,854.10	1,113,972.93	11,834,881.17	15,878,244.13	569,468.17	15,308,775.96

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，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

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	136,546.68	1,147,125.63
预缴税金	360,244.67	536,479.09
合计	496,791.35	1,683,604.72

其他说明：

## 14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

## 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 17、长期股权投资

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	权益法下确认的投资	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或	计提减值准备		

				损益			利润			
一、合营企业										
佛山市南方丽特克能净科技有限公司	1,639,360.24			-154,561.83					1,484,798.41	
小计	1,639,360.24			-154,561.83					1,484,798.41	
二、联营企业										
新疆丝路联众新能源有限公司										60,310,688.00
小计										60,310,688.00
合计	1,639,360.24			-154,561.83					1,484,798.41	60,310,688.00

其他说明

注：公司之全资子公司广东南风投资有限公司 2015 年度直接投资的新疆丝路联众新能源有限公司，初始投资成本为 80,000,000.00 元，对其具有重大影响，采用权益法核算。2018 年度收回投资成本 14,200,000.00 元，由于预计剩余投资成本无法收回，2018 年度已全额计提减值准备。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
----	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 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

### (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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	292,818,294.84	304,242,308.21
固定资产清理	90,074.45	94,396.56
合计	292,908,369.29	304,336,704.77

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	272,072,627.20	161,702,964.42	6,275,607.81	22,389,404.84	462,440,604.27
2.本期增加金额		249,101.73		230,630.12	479,731.85
(1) 购置		74,247.75		230,630.12	304,877.87
(2) 在建工程转入		174,853.98			174,853.98
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		2,111,550.85		23,931.62	2,135,482.47
(1) 处置或报废		2,111,550.85		23,931.62	2,135,482.47
4.期末余额	272,072,627.20	159,840,515.30	6,275,607.81	22,596,103.34	460,784,853.65
二、累计折旧					

1.期初余额	60,878,568.55	79,107,767.56	3,895,818.95	14,316,141.00	158,198,296.06
2.本期增加 金额	6,475,516.68	4,417,141.53	201,574.30	621,509.92	11,715,742.43
(1) 计 提	6,475,516.68	4,417,141.53	201,574.30	621,509.92	11,715,742.43
3.本期减少 金额		1,924,744.64		22,735.04	1,947,479.68
(1) 处 置或报废		1,924,744.64		22,735.04	1,947,479.68
4.期末余额	67,354,085.23	81,600,164.45	4,097,393.25	14,914,915.88	167,966,558.81
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	204,718,541.97	78,240,350.85	2,178,214.56	7,681,187.46	292,818,294.84
2.期初账面 价值	211,194,058.65	82,595,196.86	2,379,788.86	8,073,263.84	304,242,308.21

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	35,967,370.87	尚在办理中

其他说明



**(5) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
淘汰设备	90,074.45	94,396.56
合计	90,074.45	94,396.56

其他说明：

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	32,145,469.75	31,478,571.98
合计	32,145,469.75	31,478,571.98

**(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
狮山厂房建设	30,687,827.46		30,687,827.46	30,687,827.46		30,687,827.46
其他工程	1,457,642.29		1,457,642.29	790,744.52		790,744.52
合计	32,145,469.75		32,145,469.75	31,478,571.98		31,478,571.98

**(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
狮山厂房建设	241,414,500.00	30,687,827.46				30,687,827.46	98.00%	98.5%				募集资金、自有资金
合计	241,414,500.00	30,687,827.46				30,687,827.46						

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**(4) 工程物资**

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

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**□适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生物性资产**□适用  不适用**24、油气资产**□适用  不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
二、累计折旧		
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		
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		
2.期初账面价值		

其他说明：

## 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	应用软件	知识产权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	112,754,088.64			2,934,530.30	1,831,781.05	117,520,399.99
2.本期增加金额					6,975.21	6,975.21
(1) 购置						
(2) 内部研发					6,975.21	6,975.21
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	112,754,088.64			2,934,530.30	1,838,756.26	117,527,375.20
二、累计摊销						
1.期初余额	25,119,420.06			2,803,548.57	1,047,056.53	28,970,025.16
2.本期增加金额	1,133,206.92			29,647.54	81,514.29	1,244,368.75
(1) 计提	1,133,206.92			29,647.54	81,514.29	1,244,368.75

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	26,252,626.98			2,833,196.11	1,128,570.82	30,214,393.91
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	86,501,461.66			101,334.19	710,185.44	87,312,981.29
2.期初账面价值	87,634,668.58			130,981.73	784,724.52	88,550,374.83

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

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 27、开发支出

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
	期初余额	内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		期末余额
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		期末余额
合计						

### (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		期末余额
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

其他说明

## 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	126,496,713.90	19,004,673.72	126,268,289.47	18,965,857.48
未弥补亏损影响数	176,488,089.83	26,473,213.47	176,446,812.17	26,467,021.83
未实现利润影响数	56,266.80	8,440.02	623,313.00	93,496.95

合计	303,041,070.53	45,486,327.21	303,338,414.64	45,526,376.26
----	----------------	---------------	----------------	---------------

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	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		45,486,327.21		45,526,376.26

## (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
可抵扣暂时性差异	60,330,449.20	60,330,449.20
可抵扣亏损	48,113,744.21	48,214,318.87
合计	108,444,193.41	108,544,768.07

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	16,363,115.78	16,363,115.78	
2023 年	17,406,674.72	17,406,674.72	
2024 年	6,070,369.63	6,070,369.63	
2025 年	4,794,284.85	4,794,284.85	
2026 年	1,476,590.71	3,579,873.89	
2027 年	2,002,708.52		
合计	48,113,744.21	48,214,318.87	

其他说明

## 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
预付工程、设备款	2,365,341.27		2,365,341.27	738,714.06		738,714.06
预付专利款	639,061.97		639,061.97	640,124.83		640,124.83
定期存款利息	1,050,040.26		1,050,040.26	852,108.34		852,108.34
合计	4,054,443.50		4,054,443.50	2,230,947.23		2,230,947.23

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		200,000,000.00
合计		200,000,000.00

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,837,675.73	
合计	8,837,675.73	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 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
货款	67,850,565.64	82,256,176.19
工程设备款	1,312,016.02	4,402,684.19
其他	13,697,274.08	9,754,143.14
合计	82,859,855.74	96,413,003.52

#### (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
----	------	-----------

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	15,370,358.50	13,452,059.12
合计	15,370,358.50	13,452,059.12

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,917,348.15	27,491,425.49	34,240,131.07	4,168,642.57
二、离职后福利-设定提存计划		1,541,865.07	1,541,865.07	
合计	10,917,348.15	29,033,290.56	35,781,996.14	4,168,642.57

## (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	9,431,380.14	23,808,274.77	29,099,370.74	4,140,284.17
2、职工福利费		1,425,271.87	1,425,271.87	
3、社会保险费		705,064.60	705,064.60	
其中：医疗保险费		654,629.16	654,629.16	
工伤保险费		50,435.44	50,435.44	
4、住房公积金	1,459,027.53	1,338,929.05	2,797,956.58	
5、工会经费和职工教育经费	26,940.48	206,085.20	204,667.28	28,358.40
8、因解除劳动关系给予的补偿		7,800.00	7,800.00	
合计	10,917,348.15	27,491,425.49	34,240,131.07	4,168,642.57

## (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		1,491,649.74	1,491,649.74	
2、失业保险费		50,215.33	50,215.33	
合计		1,541,865.07	1,541,865.07	

其他说明

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,116,276.57	3,487,529.13
企业所得税	1,471,196.53	1,467,543.46
个人所得税		2,773.48
城市维护建设税	12,767.16	8,951.97
教育费附加	5,284.85	3,649.78
地方教育附加	3,523.23	2,433.19
土地使用税	413,384.10	

房产税	1,313,190.39	15,823.48
印花税	10,765.56	83,900.60
环境保护税	3,391.78	9,562.22
合计	8,349,780.17	5,082,167.31

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		11,681,501.30
其他应付款	1,246,549.55	78,493,233.74
合计	1,246,549.55	90,174,735.04

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		11,681,501.30
合计		11,681,501.30

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

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (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、保证金	890,800.00	868,400.00
诉讼赔款		37,232,574.10
借款		40,000,000.00
其他	355,749.55	392,259.64
合计	1,246,549.55	78,493,233.74

## 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
----	------	-----------

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 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
----	------	------

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税费	1,235,924.72	1,748,767.69
合计	1,235,924.72	1,748,767.69

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (2) 专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 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
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 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	3,811,449.97		428,858.79	3,382,591.18	政府划拨、奖励
合计	3,811,449.97		428,858.79	3,382,591.18	

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
CPR1000 改进型核 电站核级 空气处理 设备自主 化项目生 产、试验 设备采购 项目	417,035.15			68,607.56			348,427.59	与资产相 关
EPR1000 先进型压 水堆核电 站核岛通 风空调关 键设备技 术研发项 目	1,775,300.9 5			294,481.52			1,480,819.4 3	与资产相 关
关于 863 计划先进 能源技术 领域核安 全研究主 题项目	144,309.64			20,623.92			123,685.72	与资产相 关、收益 相关
2012 年南 海区环保 产业创新 发展专项 项目	7,116.10			-0.44			7,116.54	与资产相 关、收益 相关
2013 年佛 山市创新 型城市建 设科技项 目	84,786.17			4,330.50			80,455.67	与资产相 关、收益 相关
U 型离心 风机标准 研制	5,452.50			1,147.39			4,305.11	与资产相 关、收益 相关
设备更新 淘汰老旧	140,606.62			6,927.60			133,679.02	与资产相 关

设备项目								
2018 年度佛山市技术标准战略资金项目（安全低泄漏隔离阀标准研制）	732.76						732.76	与资产相关、收益相关
2016 年省级珠江西岸先进装备制造业发展资金（支持工作母机类制造业发展专题）	1,236,110.08			32,740.74			1,203,369.34	与资产相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 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	479,993,598.00						479,993,598.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外	期初	本期增加	本期减少	期末
------	----	------	------	----

的金融工 具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
-----------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 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）	2,033,894,764.89			2,033,894,764.89
其他资本公积	209,189,397.00	37,232,574.10		246,421,971.10
合计	2,243,084,161.89	37,232,574.10		2,280,316,735.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：



## 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	58,537,549.55			58,537,549.55
合计	58,537,549.55			58,537,549.55

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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	-1,139,170,371.81	-452,042,619.69
调整后期初未分配利润	-1,139,170,371.81	-452,042,619.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,742,592.20	-23,753,538.36
期末未分配利润	-1,132,427,779.61	-475,796,158.05

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	127,508,638.42	108,276,526.83	382,758,640.17	308,185,573.63
其他业务	1,059,021.78	2,946.72	1,868,067.35	1,064,586.59
合计	128,567,660.20	108,279,473.55	384,626,707.52	309,250,160.22

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				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				

合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

公司销售风机、通风系统及相关配件等产品,属于在某一时点履行履约义务。公司在产品交付给客户且客户已接受该商品,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入且商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移时确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

## 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	297,962.83	767,347.59
教育费附加	127,698.34	240,871.16
房产税	1,392,307.84	2,257,977.05
土地使用税	413,384.10	1,100,804.20
车船使用税	2,644.48	2,644.48
印花税	149,410.46	324,003.60
地方教育附加	85,132.22	160,580.77
环境保护税	6,710.32	246,248.53
合计	2,475,250.59	5,100,477.38

其他说明:

注:各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,873,572.23	4,392,453.36
差旅费	847,576.31	2,847,035.75
售后服务费	1,359,023.88	1,058,659.01
投标费	2,423,681.22	3,378,437.99
产品包装广告宣传费	241,278.80	226,527.63
其他支出	256,712.12	315,400.77
合计	9,001,844.56	12,218,514.51

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	6,379,591.94	13,023,558.83
福利费及社保等费用	5,081,009.15	5,624,495.01
折旧费	3,994,529.31	12,735,193.04
无形资产摊销	1,244,368.75	2,249,691.07
中介服务费	1,072,504.37	2,667,719.18
业务招待费	530,431.70	1,952,180.38
职工教育经费及工会经费	166,436.80	1,207,088.09
水电费	223,594.88	713,598.10
其他费用	2,163,300.40	16,659,158.08
合计	20,855,767.30	56,832,681.78

其他说明

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	1,259,916.11	7,565,580.86
人员人工	3,128,882.59	3,801,693.41
折旧与摊销	462,003.73	2,935,937.52
其他费用	849,175.29	944,986.52
合计	5,699,977.72	15,248,198.31

其他说明

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,432,707.66	8,055,139.97

减：利息收入	5,374,329.70	3,338,262.50
汇兑损益	5,687.01	-72,244.12
手续费	817,713.52	659,289.17
现金折扣	26,603.16	10,000.00
合计	-2,091,618.35	5,313,922.52

其他说明

## 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
与企业日常活动相关的政府补助	822,618.79	2,177,127.00
合计	822,618.79	2,177,127.00

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-154,561.83	1,443,230.59
处置长期股权投资产生的投资收益	21,100,000.00	
合计	20,945,438.17	1,443,230.59

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

## 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
交易性金融资产		-40,700.00
合计		-40,700.00

其他说明：

## 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	-175,128.24	-483,360.89
应收票据坏账损失	46,539.36	-184,642.48
应收账款坏账损失	1,087,219.47	4,297,430.18
合同资产坏账损失	-544,504.76	-1,221,890.60
合计	414,125.83	2,407,536.21

其他说明

## 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	-696,254.66	-8,095,120.83
合计	-696,254.66	-8,095,120.83

其他说明：

## 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		1,331,249.13

## 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
政府补助	12,107.67	302,810.28	12,107.67
其他	51,437.83	198,150.70	51,437.83
合计	63,545.50	500,960.98	63,545.50

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	佛山市南海区社会保险基金管理局	补助	其它	是	否	2,354.67	1,756.23	与收益相关
2020 年度工业百强企业奖励	海门市财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家	否	否		150,000.00	与收益相关

			级政策规定依法取得)					
2019 年省标准化试点奖励	海门市政府	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得)	否	否		100,000.00	与收益相关
其他	佛山市南海区科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	9,753.00	51,054.05	与收益相关

其他说明：

## 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		250,000.00	
非流动资产毁损报废损失	70,753.17	3,039.49	70,753.17
其中：固定资产	70,753.17	3,039.49	70,753.17
预计诉讼赔款		721,515.44	
罚款支出	19,398.06	100,387.10	19,398.06
其他支出	1,320.08	221,414.11	1,320.08
合计	91,471.31	1,296,356.14	91,471.31

其他说明：

## 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	3,653.07	728,301.84
递延所得税费用	40,049.05	-3,534,112.70
合计	43,702.12	-2,805,810.86

### (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	5,804,967.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	870,745.07
子公司适用不同税率的影响	-2,146,678.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	166,005.91

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,058,515.97
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,212,145.80
所得税费用	43,702.12

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 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
收到保证金	6,219,000.00	15,345,464.94
利息收入	4,028,791.32	2,564,241.26
政府补助及奖励款	405,867.67	1,598,327.26
银行代扣款项		944,881.70
解除受限的资金		88,500,000.00
其他	509,752.67	97,543.53
合计	11,163,411.66	109,050,458.69

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (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
销售费用	10,396,084.54	9,193,562.95
管理费用	8,555,025.94	23,054,749.60
财务费用	818,636.42	658,505.97
支付投标保证金	7,715,000.00	18,144,305.00
诉讼赔付	37,232,574.10	75,830,840.32
往来款	268,836.86	353,416.10
合计	64,986,157.86	127,235,379.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据和保函保证金	307,804.65	
股东代偿款	37,232,574.10	83,513,997.00
合计	37,540,378.75	83,513,997.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据和保函保证金	8,764,370.75	16,803,543.45
往来款	40,000,000.00	
融资租赁租金		200,436.00
合计	48,764,370.75	17,003,979.45

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**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	5,761,265.03	-24,041,328.36
加：资产减值准备	696,254.66	8,095,120.83
信用减值损失	-414,125.83	-2,407,536.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,715,742.43	38,775,980.01
使用权资产折旧		46,155.66
无形资产摊销	1,244,368.75	2,249,853.73
长期待摊费用摊销		457,024.04



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）		-1,331,249.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	70,753.17	3,039.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		40,700.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,432,707.66	8,055,139.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,945,438.17	-1,443,230.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	40,049.05	-2,987,006.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-1,153,678.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,367,618.48	-70,992,379.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	34,692,788.18	72,587,784.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-90,516,109.77	-15,437,992.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-61,589,363.32	10,516,395.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	169,960,222.74	174,886,036.45
减：现金的期初余额	508,663,371.62	181,225,427.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-338,703,148.88	-6,339,391.25

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

**(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	169,960,222.74	508,663,371.62
其中：库存现金	29,342.97	14,295.06
可随时用于支付的银行存款	169,930,879.77	358,649,076.56
其中：三个月内到期的债券投资		
三个月内到期的定期存款		150,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	169,960,222.74	508,663,371.62

其他说明：

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**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	56,354,756.31	银行承兑保证金、保函保证金
固定资产	146,525,905.73	因银行业务抵押
无形资产	86,501,461.66	因银行业务抵押
合计	289,382,123.70	

其他说明：

**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	508.00	6.7114	3,409.39
欧元	89.56	7.0084	627.67
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：瑞士法郎	332,296.78	6.9953	2,324,515.67

其他说明：

(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

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 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
----	----	------	-----------

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

--	--

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(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**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

**(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**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收	合并当期期初至合并日被合并方的净	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

					入	利润		
--	--	--	--	--	---	----	--	--

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 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

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 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	
南方增材科技有限公司	佛山市南海区	佛山市南海区狮山镇小塘城区三环西路 31 号 F 车间	专用设备研发、销售	51.00%		设立
广东南风投资有限公司	佛山市南海区	佛山市南海区小塘三环西路（狮南段）31 号（办公楼二楼 2B01 室）	投资	100.00%		设立
佛山市南方风机设备有限公司	佛山市南海区	佛山市南海区小塘三环西路（狮南段）31 号（办公楼 2A03 室）	专用设备研发、销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (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

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

其他说明：

## (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

其他说明：

## 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

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明



## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		

按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	1,484,798.41	1,639,360.24
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-154,561.83	44,945.75
--综合收益总额	-154,561.83	44,945.75
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 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股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

##### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信

额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

## 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## 3、流动风险

流动风险，是指企业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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司已从相关商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和其他开支。

# 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	--	--	--	--
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

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

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（万元）	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
广东南海控股集团有限公司	佛山市南海区	项目投资、管理、租赁等	227,150	25.71%	25.71%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是佛山市南海区国有资产监督管理局。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
佛山市南方丽特克能净科技有限公司	本公司之合营企业

新疆丝路联众新能源有限公司	本公司之子公司的联营企业
---------------	--------------

其他说明

其他说明：公司全资子公司广东南风投资有限公司与新疆丝路联众新能源有限公司转让纠纷一案情况详见附注十五、4、其他资产负债表日后事项说明。

#### 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
佛山市南海景隆投资控股有限公司	公司控股股东控制的企业
佛山市南海供水集团有限公司	公司控股股东控制的企业
佛山市南海金慧地产有限公司	公司控股股东控制的企业
佛山市南海瀚和投资有限公司	公司控股股东控制的企业
佛山市南海区公建物业有限公司	公司控股股东控制的企业
佛山市南海区市场投资发展有限公司	公司控股股东控制的企业
佛山市南海（烟草）经济发展有限公司	公司控股股东控制的企业
佛山市南海区中南公共保税仓有限公司	公司控股股东控制的企业
佛山市南海创业投资有限公司	公司控股股东控制的企业
佛山市南海网络科技发展有限公司	公司控股股东控制的企业
佛山市南海金智投资有限公司	公司控股股东控制的企业
佛山市南海金瀚信息技术服务有限公司	公司控股股东控制的企业
广东南海汽车有限公司	公司控股股东控制的企业
数安时代科技股份有限公司	公司控股股东控制的企业
佛山市南海奔达模具有限公司	公司控股股东控制的企业
瀚蓝环境股份有限公司	公司控股股东控制的企业
佛山市南海区瀚洁城市环境管理有限公司	公司董事长袁学亮担任其董事
广东省粤普小额再贷款股份有限公司	公司董事罗红担任其董事
广东长江汽车有限公司	控股股东的监事梁炳昌担任其董事，监事刘铭臻担任其董事长；公司董事长袁学亮担任其董事
广东天盈都市型产业投资发展有限公司	控股股东的董事、副总经理陈逸华担任董事；公司副董事长李志斌担任其董事长
广东寰球智能科技有限公司	公司董事罗红担任其副董事长
佛山市和洋投资管理有限公司	公司副董事长李志斌担任其董事
佛山长光智能制造研究院有限公司	控股股东的董事、副总经理黄炎瑜担任其董事
佛山市南海区南里产业投资发展有限公司	控股股东的董事、副总经理黄炎瑜担任其董事
南海国际船舶代理有限公司	控股股东的董事、副总经理吴永青担任其董事长、总经理
南海国际货柜码头有限公司	控股股东的董事、副总经理吴永青担任其董事长、总经理；公司副董事长李志斌担任其董事长；公司董事罗红担任其董事
佛山市光明之城新光源投资有限公司	控股股东的董事、副总经理吴永青担任其董事，董事、副总经理陈逸华担任其董事；公司副董事长李志斌担任其副董事长
佛山中科芯蔚科技有限公司	控股股东的董事、副总经理吴永青担任其董事
广东量晶光电科技有限公司	控股股东的董事、副总经理吴永青担任其副董事长
佛山中科微纳科技有限公司	控股股东的董事、副总经理吴永青担任其董事
佛山市中迪经贸发展有限公司	公司独立董事肖兵担任其董事、总经理
中兴能源装备有限公司	持股 5%以上股东仇云龙控制的企业
上海云久投资有限公司	持股 5%以上股东仇云龙控制的企业
南通云创投资有限公司	持股 5%以上股东仇云龙控制的企业
常熟凯玺电子电气有限公司	持股 5%以上股东仇云龙控制的企业
上海颐帆科技有限公司	持股 5%以上股东仇云龙控制的企业
澄方投资控股（上海）有限公司	持股 5%以上股东仇云龙担任其董事
佛山市友来达投资有限公司	持股 5%以上股东杨泽文控制的企业
杨泽文	持股 5%以上股东

杨子江	持股 5%以上股东
杨子善	持股 5%以上股东的一致行动人
仇云龙	持股 5%以上股东
袁学亮	董事长
李志斌	副董事长
任刚	董事、总经理
罗红	董事
梁秀霞	董事、财务总监
戴彤	董事
陆垂军	独立董事
肖兵	独立董事
李萍	独立董事
谢碧嫦	监事会主席
范智俐	监事
李志成	职工监事
刘怀耀	副总经理
刘静	副总经理
柴新普	副总经理
王达荣	副总经理
王娜	董秘
谭汉强	曾任公司董事长
姜志军	曾任公司董事
刘磊	曾任公司监事

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市南方丽特克能净科技有限公司	销售商品	73,019.46	1,867,771.64

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------



关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

### (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
------	------	-------	-------	------------

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
杨子善、麦丽筠、杨子江、苏少冰	385,000,000.00	2007年07月25日	至债务履行期限届满之日起两年	否

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中兴能源装备有限公司	40,000,000.00	2021年09月01日	2022年03月31日	已于到期日结清
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,072,000.00	2,927,000.00

## (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
应收账款：	佛山市南方丽特克能净科技有限公司	200,914.00	5,920.10	118,402.00	
合计		200,914.00	5,920.10	118,402.00	
应收股利：	中兴能源装备有限公司			30,025,510.04	
合计				30,025,510.04	
其他应收款：	上海颐帆科技有限公司	520,320,964.00	26,016,048.20	520,320,964.00	26,016,048.20
合计		520,320,964.00	26,016,048.20	520,320,964.00	26,016,048.20

## (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
应付账款：	中兴能源装备有限公司	1,341,810.00	1,341,810.00
合计		1,341,810.00	1,341,810.00
应付利息：	中兴能源装备有限公司		11,403,445.74
合计			11,403,445.74

其他应付款：	中兴能源装备有限公司		40,000,000.00
合计			40,000,000.00

## 7、关联方承诺

报告期内本公司无关联方承诺事项。

## 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 2022 年 6 月 30 日，未结清银行保函共计 7,299.78 万元，分离式保函 80 万。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本期无未决诉讼仲裁形成或有负债的情况。

#### (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

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

2021年12月31日，公司全资子公司广东南风投资有限公司就其与新疆吉瑞祥能源有限公司、新疆吉瑞祥科技股份有限公司、新疆丝路联众新能源有限公司、吉祥股权转让纠纷案签署了执行和解协议。和解协议约定：新疆吉瑞祥等应于签订协议后3日内向南风投资偿还2000万元股权转让款，于2022年1月31日偿还1000万元股权转让款，于2022年3月31日偿还股权转让款3580万元，于2022年6月30日前支付本协议所涉及本金总额按照年利率8.4%计算的违约金。截止财务报告出具日，吉瑞祥能源等已合计支付股权转让款、诉讼相关费用共计2,156.48万元，剩余4470万元本金及违约金已逾期。具体包括和解对方应付未付的第二期剩余款项890万元、2022年3月31日前应支付的第三笔款项3580万元及2022年6月30日前应支付违约金2157.11万元（自2018年7月1日起，以未支付股权转让款为基数、按照年利率8.4%计算违约金至股权转让款实际清偿之日止，暂计至2022年6月30日）。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为二个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了二个报告分部，这些报告分部是以提供不同产品或服务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

— 分部 1：通风与空气处理系统业务。

— 分部 2：投资、咨询业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

#### (2) 报告分部的财务信息

项目	分部 1	分部 2	分部间抵销	合计
主营业务收入	127,508,638.42			127,508,638.42
主营业务成本	108,276,526.83			108,276,526.83
资产总额	1,896,618,656.14	33,965,569.79	120,047,500.00	1,810,536,725.93
负债总额	155,494,706.94	4,171.22	30,047,500.00	125,451,378.16

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

## (4) 其他说明

## 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

## (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	62,866,492.22	21.58%	62,866,492.22	100.00%		63,048,658.72	21.46%	63,048,658.72	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	61,491,000.00	21.11%	61,491,000.00	100.00%		61,491,000.00	20.93%	61,491,000.00	100.00%	
单项金额不重	1,375,492.22	0.47%	1,375,492.22	100.00%		1,557,658.72	0.53%	1,557,658.72	100.00%	

大但单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	228,369,470.74	78.41%	33,574,047.33	14.70%	194,795,423.41	230,741,845.09	78.54%	34,614,717.42	15.00%	196,127,127.67
其中：										
账龄组合	224,169,507.02	76.97%	33,574,047.33	14.98%	190,595,459.69	226,877,635.77	77.22%	34,614,717.42	15.26%	192,262,918.35
关联方组合	4,199,963.72	1.44%			4,199,963.72	3,864,209.32	1.32%			3,864,209.32
合计	291,235,962.96	100.00%	96,440,539.55	33.11%	194,795,423.41	293,790,503.81	100.00%	97,663,376.14	33.24%	196,127,127.67

按单项计提坏账准备：

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
武汉祺昌能源有限公司	51,655,000.00	51,655,000.00	100.00%	预计不可收回
内蒙古汇全环保动力有限公司	9,836,000.00	9,836,000.00	100.00%	预计不可收回
合计	61,491,000.00	61,491,000.00		

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	76,374,961.45		
7-12个月	57,800,930.21	2,890,046.51	5.00%
1至2年	33,037,032.62	3,303,703.26	10.00%
2至3年	22,645,506.94	6,793,652.08	30.00%
3至4年	6,203,540.87	3,722,124.52	60.00%
4至5年	20,807,379.25	12,484,427.55	60.00%
5年以上	7,300,155.68	4,380,093.41	60.00%
合计	224,169,507.02	33,574,047.33	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	138,301,667.43
6 个月以内	78,387,699.45
7-12 个月	59,913,967.98
1 至 2 年	33,038,182.93
2 至 3 年	22,668,391.19
3 年以上	97,227,721.41
3 至 4 年	6,284,015.26
4 至 5 年	21,155,379.25
5 年以上	69,788,326.90
合计	291,235,962.96

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	61,491,000.00					61,491,000.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	34,614,717.42	4,278,027.45	5,310,772.54	7,925.00		33,574,047.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,557,658.72		100,000.00	82,166.50		1,375,492.22
合计	97,663,376.14	4,278,027.45	5,410,772.54	90,091.50		96,440,539.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	90,091.50

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生



应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 111,451,426.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 38.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 81,770,743.08 元。

#### (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

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,654,815.34	850,297.55
应收股利		30,025,510.04
其他应收款	526,505,252.12	523,096,506.43
合计	528,160,067.46	553,972,314.02

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,654,815.34	850,297.55
合计	1,654,815.34	850,297.55

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□适用  不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中兴能源装备有限公司		30,025,510.04
合计		30,025,510.04

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 坏账准备计提情况

□适用  不适用

其他说明：

## (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
员工备用金	154,100.00	20,000.00
质保金、押金	7,644,240.00	5,423,479.66
往来款	24,364,903.48	23,408,412.80
股权交易款项	520,320,964.00	520,320,964.00
其他	731,277.57	458,754.66
减：坏账准备	-26,710,232.93	-26,535,104.69
合计	526,505,252.12	523,096,506.43

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	26,535,104.69			26,535,104.69

2022年1月1日余额 在本期				
本期计提	293,260.77			293,260.77
本期转回	118,132.53			118,132.53
2022年6月30日余额	26,710,232.93			26,710,232.93

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）	530,547,204.03
1至2年	14,166,109.62
2至3年	3,056,149.90
3年以上	5,446,021.50
3至4年	4,797,327.34
4至5年	319,214.16
5年以上	329,480.00
合计	553,215,485.05

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的其他 应收款						
按账龄组合计 提坏账准备的 其他应收款	26,535,104.69	293,260.77	118,132.53			26,710,232.93
合计	26,535,104.69	293,260.77	118,132.53			26,710,232.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 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
公司一	股权投资款	520,320,964.00	1 年内	94.05%	26,016,048.20
公司二	往来款	14,253,018.47	1-3 年	2.58%	
公司三	往来款	10,111,885.01	1-2 年	1.83%	
公司四	保证金	4,100,000.00	1 年内	0.74%	205,000.00
公司五	保证金	780,000.00	1 年内	0.14%	39,000.00
合计		549,565,867.48		99.34%	26,260,048.20

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 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

其他说明：

## 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	130,837,612.10		130,837,612.10	130,837,612.10		130,837,612.10
对联营、合营企业投资	1,484,798.41		1,484,798.41	1,639,360.24		1,639,360.24
合计	132,322,410.51		132,322,410.51	132,476,972.34		132,476,972.34

## (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		
南方增材科技有限公司	40,837,612.10					40,837,612.10	
广东南风投资有限公司	90,000,000.00					90,000,000.00	
合计	130,837,612.10					130,837,612.10	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
佛山市南方丽特克能净科技有限公司	1,639,360.24			-154,561.83							1,484,798.41	
小计	1,639,360.24			-154,561.83							1,484,798.41	
二、联营企业												
合计	1,639,360.24			-154,561.83							1,484,798.41	

## (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	125,715,097.69	107,270,051.35	128,838,222.41	100,346,925.71
其他业务	1,825,425.45	636,944.40	1,175,892.02	656,799.46
合计	127,540,523.14	107,906,995.75	130,014,114.43	101,003,725.17

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				
其中:				
按经营地区分类				
其中:				
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

公司销售风机、通风系统及相关配件等产品,属于在某一时点履行履约义务。公司在产品交付给客户且客户已接受该商品,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入且商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移时确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明:

## 5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-154,561.83	44,945.75
合计	-154,561.83	44,945.75

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	21,029,246.83	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	822,618.79	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	100,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,827.36	
减：所得税影响额	127,476.63	
少数股东权益影响额	21,854.44	
合计	21,845,361.91	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.40%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.90%	-0.03	-0.03

#### 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