新华都特种电气股份有限公司

审　计　报　告

众环审字（2020）022956号

目　录

一、 审计报告 …… 1
二、 已审财务报表
1、 合并资产负债表 …… 1
2、 合并利润表 …… 3
3、 合并现金流量表 …… 4
4、 合并股东权益变动表 …… 5
5、 资产负债表 …… 8
6、 利润表 …… 10
7、 现金流量表 …… 11
8、 股东权益变动表 …… 12
9、 财务报表附注 …… 15
10、 财务报表附注补充资料 …… 150

MAZARS 中审众环
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码：430077
Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No.169 Donghu Road,Wuchang District
Wuhan, 430077
电话Tel：027-86791215
传真Fax：027-85424329

审 计 报 告

众环审字（2020）022956 号

新华都特种电气股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了新华都特种电气股份有限公司（以下简称"新特电气公司"）财务报表，包括2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度、2018年度、2017年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新特电气公司2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日合并及公司的财务状况以及2019年度、2018年度、2017年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的"注册会计师对财务报表审计的责任"部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新特电气公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2019年度、2018年度、2017年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定2019、2018及2017年度的下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
根据财务报表附注四、21"收入"所述，新特电气公司销售分两种情况：①一	我们执行的主要审计程序如下： 1、了解、测试和评价公司与销售和收款流

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
般情况下，产品发货到客户指定地点且客户签收发货许可书即确认收入。②如销售合同中另行约定了验收时间，则以验收期满客户未提出异议即确认收入。 根据财务报表附注六、26“营业收入和营业成本”所述，于 2017 年度、2018 年度、2019 年度，新特电气公司分别确认营业收入 206,653,196.36 元、246,688,578.78 元、270,725,375.89 元。 收入是新特电气公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，收入确认是否准确对公司经营成果影响重大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。	程相关的内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检测销售合同或订单，识别与所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款和条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、对营业收入和营业成本实施分析性程序，包括月度间收入异常波动、毛利率异常变动等，并复核收入的合理性，与历史期间的营业收入指标和同行业对比分析； 4、对 2017 年度、2018 年度、2019 年度记录的收入交易选取样本，核对发票、发货许可书、运输单等，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策； 5、选取客户样本函证应收账款余额、销售交易额、发出商品型号及数量，并检查与销售收入相关的销售合同、销售订单、发货许可书、运输单、期后收款等资料，评估确认收入的真实性； 6、选取客户样本实施现场访谈或视频访谈，核查交易的真实性； 7、对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本执行截止性测试，核对发货许可书及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
根据财务报表附注四、9“金融资产减值”所述，截止 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，	我们执行的主要审计程序如下： 1、了解、测试和评价公司应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
新特电气公司应收账款账面余额分别为125,278,104.93元、139,639,655.13元、159,583,610.52元，占各年度资产总额的21.09%、20.99%、23.09%；应收账款坏账准备分别为14,992,774.55元、10,569,336.14元、11,555,181.41元。 金融资产减值会计政策适用于2019年度及以后：新特电气公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，对有客观证据表明已发生信用减值的应收账款进行单项计提坏账准备并确认预期信用损失。 金融资产减值政策适用于2018年度、2017年度：新特电气公司定期对重大客户进行单独的信用风险评估。对于无须进行单独评估或单独评估未发生减值的应收账款，管理层在考虑该等客户组账龄分析及发生减值损失的历史记录基础上实施了组合减值评估。 由于应收账款信用损失准备计提涉及管理层估计和判断，若应收账款不能按期收回或无法收回发生信用损失对财务报表影响较为重大，因此，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。	效性； 2、复核管理层在评估应收账款的可收回性评估方面的判断及估计，包括管理层确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的判断等，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3、对于按账龄组合计提坏账准备的应收账款，对账龄准确性进行测试，并按照坏账政策重新计算坏账计提金额是否准确； 4、参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，评估管理层所采用的预期信用损失率是否适当； 5、选取样本对发生额、余额重大的应收账款实施函证程序，并将函证结果与公司账目记录的金额进行核对。检查客户的历史回款和期后回款情况，分析应收账款的可收回性以及坏账准备计提的充分性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

新特电气公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估新特电气公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新特电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新特电气公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新特电气公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新特电气公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就新特电气公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通

我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

中国·武汉

2020年5月18日

合并资产负债表

编制单位：新华都特种电气股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：					
货币资金	六、1	90,414,664.81	42,059,274.95	42,059,274.95	80,103,102.82
交易性金融资产				不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用		
衍生金融资产					
应收票据	六、2	106,617,038.71	94,256,004.14	94,256,004.14	49,366,033.23
应收账款	六、3	148,028,429.11	129,070,318.99	129,070,318.99	110,285,330.38
应收款项融资				不适用	不适用
预付款项	六、4	9,172,471.22	6,068,018.74	6,068,018.74	7,118,588.69
其他应收款	六、5	358,626.40	665,777.82	665,777.82	775,545.79
其中：应收利息			155,083.91	155,083.91	290,593.60
应收股利					
存货	六、6	29,629,124.10	29,837,654.41	29,837,654.41	28,357,623.60
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、7	1,169,363.62	50,614,986.31	50,614,986.31	60,413,884.87
流动资产合计		**385,389,717.97**	**352,572,035.36**	**352,572,035.36**	**336,420,109.38**
非流动资产：					
债权投资				不适用	不适用
可供出售金融资产	六、8	不适用	不适用	100,000,000.00	100,000,000.00
其他债权投资				不适用	不适用
持有至到期投资		不适用	不适用		
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	六、9	101,584,574.11	101,919,003.39	不适用	不适用
其他非流动金融资产				不适用	不适用
投资性房地产	六、10	2,444,020.82	2,697,656.13	2,697,656.13	2,951,291.37
固定资产	六、11	150,672,953.81	80,028,870.61	80,028,870.61	15,198,550.90
在建工程	六、12		76,177,820.80	76,177,820.80	85,664,442.55
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	六、13	49,070,786.32	51,389,333.57	51,389,333.57	50,952,307.09
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	六、14	2,118,304.70	2,013,981.87	2,301,832.38	2,704,228.08
其他非流动资产					
非流动资产合计		**305,890,639.76**	**314,226,666.37**	**312,595,513.49**	**257,470,819.99**
资产总计		**691,280,357.73**	**666,798,701.73**	**665,167,548.85**	**593,890,929.37**

载于第15页至第152页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

肖威　　关晓龙

合并资产负债表（续）

编制单位：新华都特种电气股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债				不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用		
衍生金融负债					
应付票据	六、15		4,343,381.00	4,343,381.00	7,114,000.00
应付账款	六、16	55,576,341.40	77,919,802.06	77,919,802.06	30,616,958.01
预收款项	六、17	2,412,190.52	2,262,294.98	2,262,294.98	1,141,913.05
应付职工薪酬	六、18	6,767,410.59	7,671,587.62	7,671,587.62	4,607,537.59
应交税费	六、19	7,180,821.93	3,497,247.19	3,497,247.19	3,915,299.44
其他应付款	六、20	1,119,485.59	1,413,966.10	1,413,966.10	1,886,971.86
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		**73,056,250.03**	**97,108,278.95**	**97,108,278.95**	**49,282,679.95**
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	六、14				
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		**73,056,250.03**	**97,108,278.95**	**97,108,278.95**	**49,282,679.95**
股东权益：					
股本	六、21	185,707,370.00	185,707,370.00	185,707,370.00	74,282,948.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	六、22	119,246,353.35	121,738,917.41	121,738,917.41	233,163,339.41
减：库存股					
其他综合收益	六、23	1,346,887.99	1,631,152.88		
专项储备					
盈余公积	六、24	52,317,427.92	47,005,655.86	47,005,655.86	43,635,531.74
未分配利润	六、25	259,606,068.44	215,975,002.96	215,975,002.96	195,682,647.10
归属于母公司股东权益合计		618,224,107.70	572,058,099.11	570,426,946.23	546,764,466.25
少数股东权益			-2,367,676.33	-2,367,676.33	-2,156,216.83
股东权益合计		**618,224,107.70**	**569,690,422.78**	**568,059,269.90**	**544,608,249.42**
负债和股东权益总计		**691,280,357.73**	**666,798,701.73**	**665,167,548.85**	**593,890,929.37**

载于第15页至第152页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

肖威　　关晓龙

合并利润表

编制单位：新华都特种电气股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		**270,725,375.89**	**246,688,578.78**	**206,653,196.36**
其中：营业收入	六、26	270,725,375.89	246,688,578.78	206,653,196.36
二、营业总成本		**198,713,823.77**	**187,042,173.68**	**174,907,029.08**
其中：营业成本	六、26	151,825,370.75	149,261,047.00	140,362,592.68
税金及附加	六、27	2,994,941.28	2,884,468.52	1,858,165.41
销售费用	六、28	12,096,093.72	11,036,179.09	7,873,897.73
管理费用	六、29	19,505,277.00	14,941,178.16	16,490,829.24
研发费用	六、30	12,911,150.22	9,670,131.75	10,293,941.37
财务费用	六、31	-619,009.20	-750,830.84	-1,972,397.35
其中：利息费用				
利息收入		574,973.09	713,520.53	1,881,774.23
加：其他收益	六、32	132,948.83	1,557,203.97	3,486,522.04
投资收益（损失以"－"号填列）	六、33	5,950,045.04	6,829,629.73	6,369,461.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以"－"号填列）			不适用	不适用
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）	六、34	40,050.77	不适用	不适用
资产减值损失（损失以"－"号填列）	六、35	-416,842.85	-4,950,450.33	-2,264,138.39
资产处置收益（损失以"－"号填列）	六、36	21,498.25	39,246.69	-194,339.76
三、营业利润（亏损以"－"号填列）		**77,739,252.16**	**63,122,035.16**	**39,143,672.36**
加：营业外收入	六、37	1,655,693.93	388,565.95	454,749.75
减：营业外支出	六、38	339,952.58	600,976.22	858,294.67
四、利润总额（亏损总额以"－"号填列）		**79,054,993.51**	**62,909,624.89**	**38,740,127.44**
减：所得税费用	六、39	10,080,647.75	6,031,277.81	3,555,371.66
五、净利润（净亏损以"－"号填列）		**68,974,345.76**	**56,878,347.08**	**35,184,755.78**
（一）按经营持续性分类		68,974,345.76	56,878,347.08	35,184,755.78
1、持续经营净利润（净亏损以"－"号填列）		68,974,345.76	56,878,347.08	35,184,755.78
2、终止经营净利润（净亏损以"－"号填列）				
（二）按所有权归属分类		68,974,345.76	56,878,347.08	35,184,755.78
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以"－"号填列）		68,999,233.49	57,089,806.58	35,421,190.78
2、少数股东损益（净亏损以"－"号填列）		-24,887.73	-211,459.50	-236,435.00
六、其他综合收益的税后净额		**-284,264.89**		
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-284,264.89		
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-284,264.89		
（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	六、23	-284,264.89	不适用	不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动			不适用	不适用
（5）其他				
2、将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动			不适用	不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用		
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用		
（6）其他债权投资信用减值准备			不适用	不适用
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
（8）外币财务报表折算差额				
（9）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		**68,690,080.87**	**56,878,347.08**	**35,184,755.78**
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		68,714,968.60	57,089,806.58	35,421,190.78
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-24,887.73	-211,459.50	-236,435.00
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	十七、2	0.37	0.31	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、2	0.37	0.31	0.19

载于第15页至第152页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

肖　崴　　关晓龙

合并现金流量表

编制单位：新华都特种电气股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2019年度	2018年度	2017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		184,080,214.73	151,167,677.60	113,981,083.00
收到的税费返还		96,897.16	12,942.32	
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	2,817,755.46	4,573,075.44	6,743,320.69
经营活动现金流入小计		**186,994,867.35**	**155,753,695.36**	**120,724,403.69**
购买商品、接受劳务支付的现金		77,508,620.74	76,968,083.65	76,512,562.31
支付给职工以及为职工支付的现金		46,868,212.89	40,380,641.21	37,270,164.17
支付的各项税费		28,043,354.88	26,020,643.16	14,025,661.05
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	12,952,651.68	13,687,067.21	10,738,212.39
经营活动现金流出小计		**165,372,840.19**	**157,056,435.23**	**138,546,599.92**
经营活动产生的现金流量净额	六、42	**21,622,027.16**	**-1,302,739.87**	**-17,822,196.23**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		181,000,000.00	228,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,105,128.95	6,965,139.42	6,245,344.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		95,473.00	89,000.00	262,450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		**187,200,601.95**	**235,054,139.42**	**206,507,794.69**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,281,375.58	20,246,505.05	41,087,680.23
投资支付的现金		131,100,000.00	218,000,000.00	180,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		**140,381,375.58**	**238,246,505.05**	**221,087,680.23**
投资活动产生的现金流量净额		**46,819,226.37**	**-3,192,365.63**	**-14,579,885.54**
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				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41	4,343,381.00	22,439,000.00	36,440,380.00
筹资活动现金流入小计		**4,343,381.00**	**22,439,000.00**	**36,440,380.00**
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,056,395.95	33,427,326.60	120,086,961.02
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	六、41		19,668,381.00	13,897,400.00
筹资活动现金流出小计		**20,056,395.95**	**53,095,707.60**	**133,984,361.02**
筹资活动产生的现金流量净额		**-15,713,014.95**	**-30,656,707.60**	**-97,543,981.02**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		25.28	70.39	-81.85
五、现金及现金等价物净增加额	六、42	**52,728,263.86**	**-35,151,742.71**	**-129,946,144.64**
加：期初现金及现金等价物余额	六、42	37,686,400.95	72,838,143.66	202,784,288.30
六、期末现金及现金等价物余额	六、42	**90,414,664.81**	**37,686,400.95**	**72,838,143.66**

载于第15页至第152页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 谭勇之　　**主管会计工作负责人：** 肖崴　　**会计机构负责人：** 关晓龙

合并股东权益变动表

编制单位：新华都特种电气股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2019年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	185,707,370.00				121,738,917.41				47,005,655.86	215,975,002.96		570,426,946.23	-2,367,676.33	568,059,269.90
加：会计政策变更							1,631,152.88					1,631,152.88		1,631,152.88
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	185,707,370.00				121,738,917.41		1,631,152.88		47,005,655.86	215,975,002.96		572,058,099.11	-2,367,676.33	569,690,422.78
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					-2,492,564.06		-284,264.89		5,311,772.06	43,631,065.48		46,166,008.59	2,367,676.33	48,533,684.92
（一）综合收益总额							-284,264.89			68,999,233.49		68,714,968.60	-24,887.73	68,690,080.87
（二）股东投入和减少资本					-2,492,564.06							-2,492,564.06	2,392,564.06	-100,000.00
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他					-2,492,564.06							-2,492,564.06	2,392,564.06	-100,000.00
（三）利润分配									5,311,772.06	-25,368,168.01		-20,056,395.95		-20,056,395.95
1、提取盈余公积									5,311,772.06	-5,311,772.06				
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配										-20,056,395.95		-20,056,395.95		-20,056,395.95
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	185,707,370.00				119,246,353.35		1,346,887.99		52,317,427.92	259,606,068.44		618,224,107.70	-	618,224,107.70

载于第15页至第152页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

肖　戚　　关晓龙

合并股东权益变动表

编制单位：新华都特种电气股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2018年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	74,282,948.00				233,163,339.41				43,635,531.74	195,682,647.10	546,764,466.25	-2,156,216.83	544,608,249.42
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、本年年初余额	74,282,948.00				233,163,339.41				43,635,531.74	195,682,647.10	546,764,466.25	-2,156,216.83	544,608,249.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	111,424,422.00				-111,424,422.00				3,370,124.12	20,292,355.86	23,662,479.98	-211,459.50	23,451,020.48
（一）综合收益总额										57,089,806.58	57,089,806.58	-211,459.50	56,878,347.08
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									3,370,124.12	-36,797,450.72	-33,427,326.60		-33,427,326.60
1、提取盈余公积									3,370,124.12	-3,370,124.12			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-33,427,326.60	-33,427,326.60		-33,427,326.60
4、其他													
（四）股东权益内部结转	111,424,422.00				-111,424,422.00								
1、资本公积转增资本（或股本）	111,424,422.00				-111,424,422.00								
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	185,707,370.00				121,738,917.41				47,005,655.86	215,975,002.96	570,426,946.23	-2,367,676.33	568,059,269.90

载于第15页至第152页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

肖　戚

关晓龙

合并股东权益变动表

编制单位：新华都特种电气股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2017年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	74,282,948.00				233,163,339.41				40,781,022.06	283,082,927.02	631,310,236.49	-1,919,781.83	629,390,454.66
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、本年年初余额	74,282,948.00				233,163,339.41				40,781,022.06	283,082,927.02	631,310,236.49	-1,919,781.83	629,390,454.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,854,509.68	-87,400,279.92	-84,545,770.24	-236,435.00	-84,782,205.24
（一）综合收益总额										35,421,190.78	35,421,190.78	-236,435.00	35,184,755.78
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									2,854,509.68	-122,821,470.70	-119,966,961.02		-119,966,961.02
1、提取盈余公积									2,854,509.68	-2,854,509.68			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-119,966,961.02	-119,966,961.02		-119,966,961.02
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	74,282,948.00				233,163,339.41				43,635,531.74	195,682,647.10	546,764,466.25	-2,156,216.83	544,608,249.42

载于第15页至第152页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

肖　戚　　关晓龙

资产负债表

编制单位：新华都特种电气股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：					
货币资金		21,059,563.43	24,823,618.46	24,823,618.46	65,563,094.31
交易性金融资产				不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用		
衍生金融资产					
应收票据		56,889,987.67	54,558,713.87	54,558,713.87	45,854,442.02
应收账款	十六、1	193,202,560.49	132,608,708.39	132,608,708.39	92,543,821.09
应收款项融资				不适用	不适用
预付款项		27,009,883.57	17,410,145.16	17,410,145.16	16,235,576.94
其他应收款	十六、2	85,190,954.51	85,326,447.16	85,326,447.16	73,182,070.89
其中：应收利息			68,535.96	68,535.96	154,703.19
应收股利					
存货		23,843,999.55	24,818,585.57	24,818,585.57	26,041,072.32
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		110,759.05	30,009,678.63	30,009,678.63	40,035,155.28
流动资产合计		**407,307,708.27**	**369,555,897.24**	**369,555,897.24**	**359,455,232.85**
非流动资产：					
债权投资				不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	100,000,000.00	100,000,000.00
其他债权投资				不适用	不适用
持有至到期投资		不适用	不适用		
长期应收款					
长期股权投资	十六、3	119,747,213.42	119,747,213.42	119,747,213.42	119,747,213.42
其他权益工具投资		101,584,574.11	101,919,003.39	不适用	不适用
其他非流动金融资产				不适用	不适用
投资性房地产					
固定资产		6,395,688.56	6,415,666.63	6,415,666.63	6,718,311.81
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		7,522,223.75	8,852,040.48	8,852,040.48	7,426,223.48
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		2,654,460.61	2,448,132.12	2,735,982.63	3,440,170.58
其他非流动资产					
非流动资产合计		**237,904,160.45**	**239,382,056.04**	**237,750,903.16**	**237,331,919.29**
资产总计		**645,211,868.72**	**608,937,953.28**	**607,306,800.40**	**596,787,152.14**

载于第15页至第152页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

肖威　　关晓龙

资产负债表（续）

编制单位：新华都特种电气股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债				不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用		
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		37,441,586.34	35,510,760.22	35,510,760.22	27,415,222.35
预收款项		1,950,487.52	2,242,284.98	2,242,284.98	753,460.05
应付职工薪酬		1,809,954.66	3,181,400.46	3,181,400.46	1,359,359.47
应交税费		5,453,063.25	1,900,453.56	1,900,453.56	2,619,269.54
其他应付款		860,963.59	1,184,300.45	1,184,300.45	1,626,154.64
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		**47,516,055.36**	**44,019,199.67**	**44,019,199.67**	**33,773,466.05**
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		**47,516,055.36**	**44,019,199.67**	**44,019,199.67**	**33,773,466.05**
股东权益：					
股本		185,707,370.00	185,707,370.00	185,707,370.00	74,282,948.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		106,417,959.69	106,417,959.69	106,417,959.69	217,842,381.69
减：库存股					
其他综合收益		1,346,887.99	1,631,152.88		
专项储备					
盈余公积		52,317,427.92	47,005,655.86	47,005,655.86	43,635,531.74
未分配利润		251,906,167.76	224,156,615.18	224,156,615.18	227,252,824.66
股东权益合计		**597,695,813.36**	**564,918,753.61**	**563,287,600.73**	**563,013,686.09**
负债和股东权益总计		**645,211,868.72**	**608,937,953.28**	**607,306,800.40**	**596,787,152.14**

载于第15页至第152页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：肖崴　　会计机构负责人：关晓龙

肖　崴　　关晓龙

利润表

编制单位：新华都特种电气股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十六、4	**224,982,179.89**	**199,912,441.47**	**182,394,787.05**
减：营业成本	十六、4	143,071,199.26	140,703,172.84	134,452,137.65
税金及附加		1,539,150.28	1,226,858.22	928,825.79
销售费用		7,424,762.50	7,297,862.54	5,786,123.89
管理费用		10,353,435.79	10,235,004.72	12,167,778.22
研发费用		8,071,669.68	7,070,103.25	7,343,010.95
财务费用		-331,251.41	-499,763.90	-1,638,373.23
其中：利息费用				
利息收入		286,965.98	468,999.71	1,536,510.61
加：其他收益		86,690.21	1,399,203.97	3,478,322.04
投资收益（损失以"－"号填列）	十六、5	5,261,606.69	6,187,668.87	5,841,515.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以"－"号填列）			不适用	不适用
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）		-530,715.82	不适用	不适用
资产减值损失（损失以"－"号填列）		-390,140.57	-2,103,337.56	-164,943.56
资产处置收益（损失以"－"号填列）		42,576.80	49,609.29	-194,339.76
二、营业利润（亏损以"－"号填列）		**59,323,231.10**	**39,412,348.37**	**32,315,838.48**
加：营业外收入		1,525,527.52	327,191.66	276,428.33
减：营业外支出		149,252.16	397,275.37	257,034.32
三、利润总额（亏损总额以"－"号填列）		**60,699,506.46**	**39,342,264.66**	**32,335,232.49**
减：所得税费用		7,581,785.87	5,641,023.42	3,790,135.72
四、净利润（净亏损以"－"号填列）		**53,117,720.59**	**33,701,241.24**	**28,545,096.77**
（一）持续经营净利润（净亏损以"－"号填列）		53,117,720.59	33,701,241.24	28,545,096.77
（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		**-284,264.89**		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-284,264.89		
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		-284,264.89	不适用	不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动			不适用	不适用
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			不适用	不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用		
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用	不适用
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用		
6、其他债权投资信用减值准备			不适用	不适用
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8、外币财务报表折算差额				
9、其他				
六、综合收益总额		**52,833,455.70**	**33,701,241.24**	**28,545,096.77**

载于第15页至第152页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

肖　歲　　关晓龙

现金流量表

编制单位：新华都特种电气股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2019年度	2018年度	2017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		122,466,973.69	118,706,626.40	101,992,311.00
收到的税费返还		96,897.16	12,942.32	
收到其他与经营活动有关的现金		1,954,723.36	3,889,055.52	6,053,013.56
经营活动现金流入小计		**124,518,594.21**	**122,608,624.24**	**108,045,324.56**
购买商品、接受劳务支付的现金		97,166,738.40	89,664,624.29	86,866,627.16
支付给职工以及为职工支付的现金		17,563,809.47	15,522,304.14	15,435,952.74
支付的各项税费		16,984,697.31	15,959,520.14	9,326,624.66
支付其他与经营活动有关的现金		9,573,178.13	10,776,081.00	9,148,411.16
经营活动现金流出小计		**141,288,423.31**	**131,922,529.57**	**120,777,615.72**
经营活动产生的现金流量净额		**-16,769,829.10**	**-9,313,905.33**	-12,732,291.16
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		101,000,000.00	148,000,000.00	140,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,330,142.65	6,273,836.10	5,838,495.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		86,245.00	80,000.00	262,450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		**106,416,387.65**	**154,353,836.10**	**146,100,945.37**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,184,749.91	2,230,684.25	1,993,359.29
投资支付的现金		71,100,000.00	138,000,000.00	120,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		**73,284,749.91**	**140,230,684.25**	**121,993,359.29**
投资活动产生的现金流量净额		**33,131,637.74**	**14,123,151.85**	**24,107,586.08**
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				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,056,395.95	33,427,326.60	120,086,961.02
支付其他与筹资活动有关的现金		40,000.00	12,000,000.00	23,700,000.00
筹资活动现金流出小计		**20,096,395.95**	**45,427,326.60**	**143,786,961.02**
筹资活动产生的现金流量净额		**-20,096,395.95**	**-45,427,326.60**	**-143,786,961.02**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		25.28	70.39	-81.85
五、现金及现金等价物净增加额		**-3,734,562.03**	**-40,618,009.69**	**-132,411,747.95**
加：期初现金及现金等价物余额		24,794,125.46	65,412,135.15	197,823,883.10
六、期末现金及现金等价物余额		**21,059,563.43**	**24,794,125.46**	**65,412,135.15**

载于第15页至第152页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

肖　威　　关晓龙

股东权益变动表

编制单位：新华都特种电气股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	2019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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	185,707,370.00				106,417,959.69				47,005,655.86	224,156,615.18	563,287,600.73
加：会计政策变更							1,631,152.88				1,631,152.88
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	185,707,370.00				106,417,959.69		1,631,152.88		47,005,655.86	224,156,615.18	564,918,753.61
三、本期增减变动金额（减少以"一"号填列）							-284,264.89		5,311,772.06	27,749,552.58	32,777,059.75
（一）综合收益总额							-284,264.89			53,117,720.59	52,833,455.70
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									5,311,772.06	-25,368,168.01	-20,056,395.95
1、提取盈余公积									5,311,772.06	-5,311,772.06	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-20,056,395.95	-20,056,395.95
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	185,707,370.00				106,417,959.69		1,346,887.99		52,317,427.92	251,906,167.76	597,695,813.36

载于第15页至第152页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：肖威　　会计机构负责人：关晓龙

肖威　　关晓龙

股东权益变动表

编制单位：新华都特种电气股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2018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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	74,282,948.00				217,842,381.69				43,635,531.74	227,252,824.66	563,013,686.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	74,282,948.00				217,842,381.69				43,635,531.74	227,252,824.66	563,013,686.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	111,424,422.00				-111,424,422.00				3,370,124.12	-3,096,209.48	273,914.64
（一）综合收益总额										33,701,241.24	33,701,241.24
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									3,370,124.12	-36,797,450.72	-33,427,326.60
1、提取盈余公积									3,370,124.12	-3,370,124.12	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-33,427,326.60	-33,427,326.60
4、其他											
（四）股东权益内部结转	111,424,422.00				-111,424,422.00						
1、资本公积转增资本(或股本)	111,424,422.00				-111,424,422.00						
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	185,707,370.00				106,417,959.69				47,005,655.86	224,156,615.18	563,287,600.73

载于第15页至第152页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭勇　　主管会计工作负责人：肖崴　　会计机构负责人：关晓龙

股东权益变动表

编制单位：新华都特种电气股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2017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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	74,282,948.00				217,842,381.69				40,781,022.06	321,529,198.59	654,435,550.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	74,282,948.00				217,842,381.69				40,781,022.06	321,529,198.59	654,435,550.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,854,509.68	-94,276,373.93	-91,421,864.25
（一）综合收益总额										28,545,096.77	28,545,096.77
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									2,854,509.68	-122,821,470.70	-119,966,961.02
1、提取盈余公积									2,854,509.68	-2,854,509.68	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-119,966,961.02	-119,966,961.02
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	74,282,948.00				217,842,381.69				43,635,531.74	227,252,824.66	563,013,686.09

载于第15页至第152页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

肖　葳　　关晓龙

新华都特种电气股份有限公司
财务报表附注
2019年度、2018年度及2017年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

新华都特种电气股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由北京新华都特种变压器有限公司（以下简称“北京特种”）整体变更而来。

北京特种系由集体所有制企业北京新华都电抗器厂改制设立。

2010年4月20日，北京特种召开临时股东会并通过决议，同意将北京特种整体变更为股份有限公司，以中瑞岳华审验的2009年12月31日净资产88,242,719.76元为基数，折合成股本60,000,000.00元，整体变更设立新华都特种电气股份有限公司。2010年5月8日，中瑞岳华会计师事务所出具中瑞岳华验字【2010】第098号《新华都特种电气股份有限公司（筹）验资报告》对股份公司设立出资进行了审验。

2016年4月29日全国股转公司下发《全国中小企业股份转让系统文件》（股转系统函【2016】3394号）文件，同意新华都特种电气股份有限公司在全国中小企业股转系统挂牌。

2018年5月公司审议通过《公司2017年度资本公积转增股本的议案》，6月，以74,282,948.00股为基数，将资本公积向权益分派股权登记日在册的全体股东按每10股转增15股，共转增111,424,422.00股，本次资本公积转增股本后，公司总股份数增至185,707,370.00股，注册资本变更为人民币185,707,370.00元。

截止2019年12月31日止，本公司累计发行股本总数185,707,370.00股，注册资本为185,707,370.00元，公司统一社会信用代码为91110105101785863E，法定代表人：谭勇，注册地：北京市朝阳区青年路6号1幢106号。

所属行业为“C38电气机械及器材制造业”大类下的“C3821变压器、整流器和电感器制造”类，所处的细分行业为变频调速用变流变压器制造业。本公司主要经营活动为：加工、制造变压器、电抗器、组合式变压器、特种变压器及各种配件、组件、零部件；修理电抗器、开关控制设备、变压器；销售机械设备、五金交电、家用电器、计算机、软件及辅助设备、电子产品；货物进出口；技术进出口；技术开发；技术服务；计算机技术培训；电脑图文设计；企业形象策划；会议服务；经济贸易咨询。（未经专项审批项目不得经营）（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司的实际控制人是谭勇、宗丽丽夫妇。

本财务报表业经本公司第三届董事会第十次会议于2020年5月18日决议批准报出。

截至2019年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的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。

三、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2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的财务状况及2019年度、2018年度、2017年度的经营成果和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。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、金融资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”、本附注四、9“金融资产减值”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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（参见本附注四、5"合并财务报表的编制方法"（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四、12"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。

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。

5、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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、12"长期股权投资"或本附注四、8"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"（详见本附注四、12"长期股权投资"（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。

6、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。

7、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：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变

动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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。

8、金融工具

以下金融工具会计政策适用于2019年度及以后：

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

（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。

以下金融工具会计政策适用于2018年度、2017年度：

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

（1）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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A、取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C、属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B、本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（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）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

（5）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（8）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。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、金融资产减值

以下金融资产减值会计政策适用于2019年度及以后：

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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。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。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（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。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①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	根据承兑人的信用风险划分，应与"应收账款"组合划分相同

②应收款项

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。

本公司应收账款、其他应收款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备的计提方法分类如下

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	合并范围内的关联方款项：个别认定法，对纳入合并报表内的企业之间的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，根据此类应收款项实际损失为零的情况，不再计提坏账准备。

账龄分析法计提比例：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	15.00	15.00
2-3年	50.00	50.00
3-4年	100.00	100.00
4-5年	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

以下金融资产减值政策适用于2018年度、2017年度：

（1）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中"严重下跌"是指公允价值下跌幅度累计超过20%；"非暂时性下跌"是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（2）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

①坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：A、债务人发生严重的财务困难；B、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；C、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；D、其他表明应收款项发生减值的客观依据。

②坏账准备的计提方法

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币500.00万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

B、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

a、信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	合并范围内的关联方款项

b、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

项目	计提方法
账龄分析组合	不同账龄段的应收款项对应不同的计提比例

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	15.00	15.00
2-3年	50.00	50.00
3-4年	100.00	100.00

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
4-5年	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：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。

③坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、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、库存商品、发出商品等。

（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，原材料、在产品领用和发出时按先进先出法计价。库存商品领用和发出按个别认定法计价。在产品的成本计算按实际消耗的原材料计算。

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

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）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产和处置组

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。

12、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，在2018、2017年度作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，2019年1月1日起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，其会计政策详见本附注四、8"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可供出售金融资产（2019年1月1日起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。在2018年12月31日或之前，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，按本附注四、5、"合并财务报表编制的方法"（2）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。

13、投资性房地产

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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本附注四、17"长期资产减值"。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3、10	5	31.67、9.50
电子设备	年限平均法	3、5	5	31.67、19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

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。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17"长期资产减值"。

（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。

15、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四、17"长期资产减值"。

16、无形资产

（1）无形资产

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）研究与开发支出

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本附注四、17“长期资产减值”。

17、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。

18、职工薪酬

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。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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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）。

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。

19、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。

20、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况

下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

21、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司主营业务收入确认的具体方法，分为以下两种情况：

①一般情况下，产品发货到客户指定地点且客户签收发货许可书即确认收入。

②如销售合同中另行约定了验收时间，则以验收期满客户未提出异议即确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

22、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。

23、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报告期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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

24、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要的会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会【2017】14号）（上述准则统称"新金融工具准则"），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行。

经本公司第三届董事会第七次会议于2019年8月19日决议通过，本公司于2019年1

月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度、2017年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司于2019年1月1日及以后将持有的部分非交易性股权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，列报为其他权益工具投资。

①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

A、对合并财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	100,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	101,919,003.39

②首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

A、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准则）	100,000,000.00			
减：转出至其他权益工具投资		100,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				——
其他权益工具投资	——			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		100,000,000.00		
重新计量：按公允价值重新计量			101,919,003.39	
按新金融工具准则列示的余额				101,919,003.39

对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并其他综合收益
2018年12月31日	
1、将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资并重新计量	1,631,152.88
2019年1月1日	1,631,152.88

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

（3）其他会计政策变更

本公司在报告期内无其他会计政策变更事项。

26、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，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

以下与金融资产减值相关的重大会计判断和估计适用于2019年度及以后：

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。

以下与金融资产减值相关的重大会计判断和估计适用于2018年度、2017年度：

①坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

②可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（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。

自2019年1月1日起，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

在很有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。

（8）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

（9）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%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	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。

根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】32号）规定，自2018年5月1日起，原适用税率17%和11%的调整为16%和10%；根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告【2019】39号），自2019年4月1日起，原适用税率16%和10%的调整为13%和9%。

根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税【2012】39号）规定，出口货物免征和退还增值税。

本公司及各子公司所得税税率如下：

纳税主体名称	2019年度所得税税率	2018年度所得税税率	2017年度所得税税率
本公司新华都特种电气股份有限公司	15%	15%	15%
本公司全资子公司北京新特电气有限公司（以下简称"北京新特"）	15%	15%	15%
本公司全资子公司河北新华都变频变压器有限公司（以下简称"河北变频"）	20%	25%	25%
本公司全资子公司北京新华都变频变压器有限公司（以下简称"北京变频"）	20%	25%	25%
本公司全资子公司北京斯耐博科技有限公司（以下简称"北京斯耐博"）	20%	25%	25%

2、税收优惠及批文

（1）根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2008】172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2008】362号）的规定，以及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》（国科火字【2011】123号）的要求，本公司复审通过了高新技术企业。2017年10月25日，本公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局核发的编号为GR201711003701号《高新技术企业证书》，本公司2017年度至2019年度期间享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，企业所得税按15%的优惠税率计缴。

（2）根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2008】172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2008】362号）的规定，以及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》（国科火字【2011】123号）的要求，北京新特复审通过了高新技术企业。2015年9月

8日，北京新特取得了北京市科学技术委员会核发的编号为GF201511000632号《高新技术企业证书》，依据相关政策规定，北京新特2015年度至2017年度享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，企业所得税按15%的优惠税率计缴。2018年9月10日，北京新特取得了北京市科学技术委员会核发的编号为GR201811002254号《高新技术企业证书》，依据相关政策规定，北京新特2018年度至2020年度享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，企业所得税按15%的优惠税率计缴。

（3）根据国家财政部与税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税【2019】13号文，对同时符合年应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元的小型微利企业按20%税率缴纳所得税，其年应纳税所得额不超过100万元，减按25%计入应纳税所得额；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额。

（4）根据国家财政部、税务总局与海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)规定，自2019年4月1日至2021年12月31日期间，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额(即加计抵减政策)。

3、其他说明

无。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	134,953.31	124,203.21	314,599.34
银行存款	90,279,711.50	37,562,197.74	72,523,544.32
其他货币资金		4,372,874.00	7,264,959.16
合计	90,414,664.81	42,059,274.95	80,103,102.82
其中：存放在境外的款项总额			

截至2019年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的货币资金。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金		4,343,381.00	7,114,000.00
履约保证金		29,493.00	150,959.16
合计		4,372,874.00	7,264,959.16

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	100,724,533.35	88,431,404.83	46,124,942.01
商业承兑汇票	6,517,746.63	7,204,618.33	3,763,813.60
小计	107,242,279.98	95,636,023.16	49,888,755.61
减：坏账准备	625,241.27	1,380,019.02	522,722.38
合计	106,617,038.71	94,256,004.14	49,366,033.23

（2）截至 2019 年 12 月 31 日止公司无已质押的应收票据

（3）截至 2019 年 12 月 31 日止已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,255,684.64	15,692,589.85
商业承兑汇票		200,000.00
合计	19,255,684.64	15,892,589.85

（4）截至 2019 年 12 月 31 日止因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	2,251,292.31
合计	2,251,292.31

（5）按坏账计提方法分类列示

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	107,242,279.98	100.00	625,241.27	0.58	106,617,038.71

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
的应收票据					
其中：银行承兑汇票	100,724,533.35	93.92			100,724,533.35
商业承兑汇票	6,517,746.63	6.08	625,241.27	9.59	5,892,505.36
合计	107,242,279.98	——	625,241.27	——	106,617,038.71

（续）

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据	95,636,023.16	100.00	1,380,019.02	1.44	94,256,004.14
其中：银行承兑汇票	88,431,404.83	92.47			88,431,404.83
商业承兑汇票	7,204,618.33	7.53	1,380,019.02	19.15	5,824,599.31
合计	95,636,023.16	——	1,380,019.02	——	94,256,004.14

（续）

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据	49,888,755.61	100.00	522,722.38	1.05	49,366,033.23
其中：银行承兑汇票	46,124,942.01	92.46			46,124,942.01
商业承兑汇票	3,763,813.60	7.54	522,722.38	13.89	3,241,091.22
合计	49,888,755.61	——	522,722.38	——	49,366,033.23

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项目	2019 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,524,207.34	176,210.37	5.00
1-2 年	2,993,539.29	449,030.90	15.00
合计	6,517,746.63	625,241.27	——

注：商业承兑汇票账龄是根据初始形成债权时间划分。

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,490,981.53	74,549.08	5.00
1-2 年	4,656,666.90	698,500.04	15.00
2-3 年	900,000.00	450,000.00	50.00
3-4 年			100.00
4-5 年			100.00
5 年以上	156,969.90	156,969.90	100.00
合计	7,204,618.33	1,380,019.02	——

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,734,887.60	136,744.38	5.00
1-2 年	367,100.00	55,065.00	15.00
2-3 年	661,826.00	330,913.00	50.00
合计	3,763,813.60	522,722.38	——

（6）坏账准备的情况

①2019 年度

类别	年初余额	2019 年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	1,380,019.02	-754,777.75			625,241.27
合计	1,380,019.02	-754,777.75			625,241.27

②2018 年度

类别	年初余额	2018年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	522,722.38	857,296.64			1,380,019.02
合计	522,722.38	857,296.64			1,380,019.02

③2017年度

类别	年初余额	2017年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	180,000.00	342,722.38			522,722.38
合计	180,000.00	342,722.38			522,722.38

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	150,079,994.20	127,875,677.36	109,059,217.92
1至2年	5,708,988.38	8,015,538.83	6,442,869.94
2至3年	1,325,589.00	1,550,435.00	2,405,267.81
3至4年	840,140.00	880,416.00	3,783,501.00
4至5年	343,811.00	346,674.40	2,821,167.72
5年以上	1,285,087.94	970,913.54	766,080.54
小计	159,583,610.52	139,639,655.13	125,278,104.93
减：坏账准备	11,555,181.41	10,569,336.14	14,992,774.55
合计	148,028,429.11	129,070,318.99	110,285,330.38

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	126,000.00	0.08	126,000.00	100.00	

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	159,457,610.52	99.92	11,429,181.41	7.17	148,028,429.11
其中：					
账龄组合	159,457,610.52	99.92	11,429,181.41	7.17	148,028,429.11
关联方组合					
合计	159,583,610.52	——	11,555,181.41	——	148,028,429.11

（续）

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	71,300.00	0.05	71,300.00	100.00	
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	71,300.00	0.05	71,300.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	139,568,355.13	99.95	10,498,036.14	7.52	129,070,318.99
其中：					
账龄组合	139,568,355.13	99.95	10,498,036.14	7.52	129,070,318.99
关联方组合					

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	139,639,655.13	——	10,569,336.14	——	129,070,318.99

（续）

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大并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	125,278,104.93	100.00	14,992,774.55	11.97	110,285,330.38
其中：					
账龄组合	125,278,104.93	100.00	14,992,774.55	11.97	110,285,330.38
关联方组合					
合计	125,278,104.93	——	14,992,774.55	——	110,285,330.38

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
青岛海西电机有限公司	96,000.00	96,000.00	100.00	对方已注销

应收账款	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
惠州市嘉燕工贸有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	对方已注销
合计	126,000.00	126,000.00	——	——

（续）

应收账款	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
淄博思源工贸有限公司	71,300.00	71,300.00	100.00	预计无法收回
合计	71,300.00	71,300.00	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	150,079,994.20	7,503,999.71	5.00
1-2年	5,708,988.38	856,348.26	15.00
2-3年	1,199,589.00	599,794.50	50.00
3-4年	840,140.00	840,140.00	100.00
4-5年	343,811.00	343,811.00	100.00
5年以上	1,285,087.94	1,285,087.94	100.00
合计	159,457,610.52	11,429,181.41	——

（续）

项目	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	127,875,677.36	6,393,783.87	5.00
1-2年	8,015,538.83	1,202,330.83	15.00
2-3年	1,550,435.00	775,217.50	50.00
3-4年	809,116.00	809,116.00	100.00
4-5年	346,674.40	346,674.40	100.00
5年以上	970,913.54	970,913.54	100.00
合计	139,568,355.13	10,498,036.14	——

（续）

项目	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	109,059,217.92	5,452,960.89	5.00
1-2年	6,442,869.94	966,430.49	15.00
2-3年	2,405,267.81	1,202,633.91	50.00
3-4年	3,783,501.00	3,783,501.00	100.00
4-5年	2,821,167.72	2,821,167.72	100.00
5年以上	766,080.54	766,080.54	100.00
合计	125,278,104.93	14,992,774.55	——

（3）坏账准备的情况

①2019年度

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	71,300.00	126,000.00		71,300.00		126,000.00
账龄组合	10,498,036.14	788,750.27	160,015.00	17,620.00		11,429,181.41
合计	10,569,336.14	914,750.27	160,015.00	88,920.00		11,555,181.41

注：2018年12月，本公司与北京金自能源科技发展有限公司（以下简称“金自能源”）签订《付款协议书》，双方一致同意豁免债务10%，剩余90%在本协议签署之日六个月内以银行承兑汇票或现汇结清。本协议签署日，本公司应收金自能源货款176,200.00元，已按照协议约定于2019年5月收到90%的欠款即158,580.00元，豁免债务10%即17,620.00元，已全额计提坏账准备，本期已转销。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
北方重工集团有限公司电控液压设备分公司	80,400.00	银行存款
兖州东方机电有限公司	38,035.00	银行存款
大连朋鑫自控系统工程有限公司	21,400.00	银行存款

单位名称	收回或转回金额	收回方式
成都海旭科技有限公司	18,180.00	银行存款
西安重型机械研究所有限公司	2,000.00	银行存款
合计	160,015.00	——

②2018 年度

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款		71,300.00				71,300.00
账龄组合	14,992,774.55	3,142,704.83	126,500.00	7,763,943.24		10,498,036.14
合计	14,992,774.55	3,214,004.83	126,500.00	7,763,943.24		10,569,336.14

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
西安重型机械研究所有限公司	75,000.00	应收票据、银行存款
华北油田科达开发有限公司	51,500.00	银行存款
合计	126,500.00	——

③2017 年度

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款						
账龄组合	13,385,718.52	1,665,316.03	89,340.00	147,600.00		14,992,774.55
合计	13,385,718.52	1,665,316.03	89,340.00	147,600.00		14,992,774.55

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
济南轨道交通装备有限责任公司	40,750.00	银行存款
通化矿业（集团）有限责任公司机械动力部	23,360.00	银行存款
泰州市宝锐石油设备制造有限公司	2,100.00	银行存款
北京三义锦程电气科技有限责任公司	23,130.00	银行存款
合计	89,340.00	——

（4）本年实际核销的应收账款情况

①2019 年度

项目	核销金额
实际核销的应收账款	71,300.00

其中：重要的应收账款核销情况

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	是否因关联交易产生
淄博思源工贸有限公司	货款	71,300.00	无法收回	管理层审批	否
合计	——	71,300.00	——	——	——

②2018 年度

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,763,943.24

其中：重要的应收账款核销情况

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	是否因关联交易产生
北京国电四维清洁能源技术有限公司	货款	3,473,327.00	无法收回	管理层审批	否
深圳市安邦信电子有限公司	货款	645,410.10	无法收回	管理层审批	否
江苏三得普华智能电力技术有限公司	货款	554,280.00	无法收回	管理层审批	否
内蒙古瑞星电气有限公司	货款	514,000.00	无法收回	管理层审批	否

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	是否因关联交易产生
锦州万仕电容器成套设备有限公司	货款	480,400.00	无法收回	管理层审批	否
合计	——	5,667,417.10	——	——	——

③2017年度

项目	核销金额
实际核销的应收账款	147,600.00

其中：重要的应收账款核销情况

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	是否因关联交易产生
北京迪安帝科技有限公司	货款	147,600.00	无法收回	管理层审批	否
合计	——	147,600.00	——	——	——

（5）按欠款方归集的2019年12月31日前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
卧龙控股集团有限公司	36,873,233.53	23.11	2,067,216.91
施耐德集团	28,102,748.15	17.61	1,405,137.41
新风光电子科技股份有限公司	8,526,417.85	5.34	426,320.89
上海电气富士电机电气技术（无锡）有限公司	8,321,084.16	5.21	416,054.21
ABB集团	7,747,131.73	4.85	387,356.59
合计	89,570,615.42	56.12	4,702,086.01

注：本公司客户卧龙控股集团有限公司包括以下公司：卧龙电气集团辽宁荣信电气传动有限公司、卧龙电气集团北京华泰变压器有限公司、卧龙电气南阳防爆集团股份有限公司、卧龙电气集团辽宁荣信电机控制技术有限公司、卧龙电气集团杭州研究院有限公司、卧龙电气集团辽宁荣信高科电气有限公司；

本公司客户施耐德集团包括以下公司：北京利德华福电气技术有限公司、施耐德（苏州）

变频器有限公司、Schneider Electric Power Drives Gmbh；

本公司客户 ABB 集团包括以下公司：北京 ABB 电气传动系统有限公司、上海 ABB 工程有限公司、ABB 电网投资（中国）有限公司、上海自贸试验区 ABB 实业有限公司、ABB（中国）有限公司、上海 ABB 电力系统工程有限公司、ABB India Limited、PT ABB Sakti Industri。

（6）本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

（7）公司无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	8,755,604.45	95.46	5,570,122.70	91.79	5,077,563.92	71.33
1 至 2 年	244,506.77	2.67	427,096.04	7.04	1,735,789.88	24.38
2 至 3 年	172,360.00	1.87	70,800.00	1.17	305,234.89	4.29
3 年以上						
合计	9,172,471.22	——	6,068,018.74	——	7,118,588.69	——

（2）按预付对象归集的 2019 年 12 月 31 日前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	未结算原因
鞍钢股份有限公司	4,121,108.10	44.93	对方尚未发货
保定市天利特种线材制造有限责任公司	1,473,237.28	16.06	对方尚未发货
冶科金属有限公司	807,587.49	8.80	房租期间未到
武汉众诚鑫远实业发展有限公司	711,897.56	7.76	对方尚未发货
三河新源供热有限公司	349,436.05	3.81	供热期间未到
合计	7,463,266.48	81.36	——

5、其他应收款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息		155,083.91	290,593.60

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收股利			
其他应收款	358,626.40	510,693.91	484,952.19
合计	358,626.40	665,777.82	775,545.79

（1）应收利息

①应收利息分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
理财产品		155,083.91	290,593.60
小计		155,083.91	290,593.60
减：坏账准备			
合计		155,083.91	290,593.60

（2）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	314,840.46	535,467.27	181,156.61
1 至 2 年	70,032.91		15,624.24
2 至 3 年		304,512.67	599,145.63
3 至 4 年	304,512.67	599,145.63	838,212.02
4 至 5 年	531,495.63	827,912.02	400,000.00
5 年以上	1,062,262.02	435,846.90	35,846.90
小计	2,283,143.69	2,702,884.49	2,069,985.40
减：坏账准备	1,924,517.29	2,192,190.58	1,585,033.21
合计	358,626.40	510,693.91	484,952.19

②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
个人借款			
保证金	812,095.63	982,095.63	968,095.63
代收代付款	124,865.71	110,477.89	90,439.35
备用金	167,757.66	400,102.11	105,588.4

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他	1,178,424.69	1,210,208.86	905,862.02
小计	2,283,143.69	2,702,884.49	2,069,985.40
减：坏账准备	1,924,517.29	2,192,190.58	1,585,033.21
合计	358,626.40	510,693.91	484,952.19

③坏账准备计提情况

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）	
2019年1月1日余额	26,773.36	2,165,417.22		2,192,190.58
2019年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-11,031.33	-188,991.96		-200,023.29
本年转回				
本年转销				
本年核销		67,650.00		67,650.00
其他变动				
2019年12月31日余额	15,742.03	1,908,775.26		1,924,517.29

④按坏账计提方法分类列示

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,127,124.69	49.37	1,127,124.69	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,156,019.00	50.63	797,392.60	68.98	358,626.40

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：					
账龄组合	1,156,019.00	50.63	797,392.60	68.98	358,626.40
关联方组合					
合计	2,283,143.69	——	1,924,517.29	——	358,626.40

（续）

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,194,774.69	44.20	1,194,774.69	100.00	
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,194,774.69	44.20	1,194,774.69	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,508,109.80	55.80	997,415.89	66.14	510,693.91
其中：					
账龄组合	1,508,109.80	55.80	997,415.89	66.14	510,693.91
关联方组合					
合计	2,702,884.49	——	2,192,190.58	——	510,693.91

（续）

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	826,612.02	39.93	826,612.02	100.00	

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款	826,612.02	39.93	826,612.02	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,243,373.38	60.07	758,421.19	61.00	484,952.19
其中：					
账龄组合	1,243,373.38	60.07	758,421.19	61.00	484,952.19
关联方组合					
合计	2,069,985.40	——	1,585,033.21	——	484,952.19

⑤年末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
天津瑞林异型铜排电气有限公司	490,612.02	490,612.02	100.00	联系不上对方
浙江兴基源电工设备有限公司	336,000.00	336,000.00	100.00	产品质量纠纷
野邑机电科技（上海）有限公司	168,000.00	168,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市单仁资讯有限公司北京分公司	59,600.00	59,600.00	100.00	预计无法收回
山东鑫泽铜业有限公司	39,612.67	39,612.67	100.00	联系不上对方
北京恒泰丰科试验设备有限公司	33,300.00	33,300.00	100.00	预计无法收回
合计	1,127,124.69	1,127,124.69	——	——

（续）

其他应收款	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由

其他应收款	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
天津瑞林异型铜排电气有限公司	490,612.02	490,612.02	100.00	联系不上对方
浙江兴基源电工设备有限公司	336,000.00	336,000.00	100.00	产品质量纠纷
野邑机电科技（上海）有限公司	168,000.00	168,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市单仁资讯有限公司北京分公司	59,600.00	59,600.00	100.00	预计无法收回
北京航宇保温建材有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
山东鑫泽铜业有限公司	39,612.67	39,612.67	100.00	联系不上对方
北京恒泰丰科试验设备有限公司	33,300.00	33,300.00	100.00	预计无法收回
重庆亢石新材料科技有限公司	17,500.00	17,500.00	100.00	预计无法收回
铜陵市智润云母颜料有限公司	150.00	150.00	100.00	预计无法收回
合计	1,194,774.69	1,194,774.69	——	——

（续）

其他应收款	2017年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
天津瑞林异型铜排电气有限公司	490,612.02	490,612.02	100.00	联系不上对方
浙江兴基源电工设备有限公司	336,000.00	336,000.00	100.00	产品质量纠纷
合计	826,612.02	826,612.02	——	——

⑥组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	314,840.46	15,742.03	5.00
1-2年	70,032.91	10,504.94	15.00
2-3年			50.00
3-4年	4,000.00	4,000.00	100.00
4-5年	531,495.63	531,495.63	100.00
5年以上	235,650.00	235,650.00	100.00
合计	1,156,019.00	797,392.60	——

（续）

项目	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	535,467.27	26,773.36	5.00
1-2年			15.00
2-3年	4,000.00	2,000.00	50.00
3-4年	531,495.63	531,495.63	100.00
4-5年	1,300.00	1,300.00	100.00
5年以上	435,846.90	435,846.90	100.00
合计	1,508,109.80	997,415.89	——

（续）

项目	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	181,156.61	9,057.83	5.00
1-2年	15,624.24	2,343.64	15.00
2-3年	599,145.63	299,572.82	50.00
3-4年	11,600.00	11,600.00	100.00
4-5年	400,000.00	400,000.00	100.00
5年以上	35,846.90	35,846.90	100.00
合计	1,243,373.38	758,421.19	——

⑦坏账准备的情况

A、2019年度

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,194,774.69			67,650.00		1,127,124.69
账龄组合	997,415.89	-200,023.29				797,392.60
合计	2,192,190.58	-200,023.29		67,650.00		1,924,517.29

B、2018 年度

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款	826,612.02	368,162.67				1,194,774.69
账龄组合	758,421.19	238,994.70				997,415.89
合计	1,585,033.21	607,157.37				2,192,190.58

C、2017 年度

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款	826,612.02					826,612.02
账龄组合	560,143.90	198,277.29				758,421.19
合计	1,386,755.92	198,277.29				1,585,033.21

⑧报告期内实际核销的其他应收款

2019 年度

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	67,650.00

其中：重要的其他应收款核销情况

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	是否因关联交易产生
北京航宇保温建材有限公司	其他	50,000.00	无法与对方取得联系	管理层审批	否
合计	——	50,000.00	——	——	——

⑨按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
北京市财政局	保证金	519,495.63	4-5年	22.75	519,495.63
天津瑞林异型铜排电气有限公司	其他	490,612.02	5年以上	21.49	490,612.02
浙江兴基源电工设备有限公司	其他	336,000.00	5年以上	14.72	336,000.00
冶科金属有限公司	保证金	200,000.00	5年以上	8.76	200,000.00
野邑机电科技（上海）有限公司	其他	168,000.00	3-4年	7.36	168,000.00
合计	——	1,714,107.65	——	75.08	1,714,107.65

⑩截至2019年12月31日无涉及政府补助的其他应收款

⑪截至2019年12月31日无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑫截至2019年12月31日无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、存货

（1）存货分类

项目	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,573,512.06		9,573,512.06
在产品	2,989,748.18		2,989,748.18
库存商品	10,236,899.91	1,216,694.53	9,020,205.38
发出商品	8,045,658.48		8,045,658.48
合计	30,845,818.63	1,216,694.53	29,629,124.10

（续）

项目	2018年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,333,367.62		14,333,367.62
在产品	2,463,611.85		2,463,611.85
库存商品	9,242,567.23	919,984.06	8,322,583.17
发出商品	4,718,091.77		4,718,091.77
合计	30,757,638.47	919,984.06	29,837,654.41

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	16,633,929.16		16,633,929.16
在产品			
库存商品	8,563,041.91	681,095.69	7,881,946.22
发出商品	3,841,748.22		3,841,748.22
合计	29,038,719.29	681,095.69	28,357,623.60

（2）存货跌价准备

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加金额		本年减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	919,984.06	416,842.85		120,132.38		1,216,694.53
发出商品						
合计	919,984.06	416,842.85		120,132.38		1,216,694.53

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加金额		本年减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	681,095.69	271,991.49		33,103.12		919,984.06

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加金额		本年减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品						
合计	681,095.69	271,991.49		33,103.12		919,984.06

（续）

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加金额		本年减少金额		2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	623,273.00	57,822.69				681,095.69
发出商品						
合计	623,273.00	57,822.69				681,095.69

7、其他流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	203,769.17	28,786.38	55,495.87
预缴企业所得税	489,610.03	110,215.51	358,389.00
预缴养老保险	475,984.42	475,984.42	
理财产品		50,000,000.00	60,000,000.00
合计	1,169,363.62	50,614,986.31	60,413,884.87

8、可供出售金融资产

项　目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00

项 目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他						
合 计	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00

9、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
北京银行发行优先股	101,584,574.11	101,919,003.39
合计	101,584,574.11	101,919,003.39

（2）非交易性权益工具投资情况

项目	2019年确认的股利收入	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
北京银行发行优先股	4,500,000.00	6,084,574.11				
合计	4,500,000.00	6,084,574.11				

注：于2015年12月，公司以100,000,000.00元现金向北京银行股份有限公司购买其发行的非公开发行优先股，为非交易性权益投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资核算。

10、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、2018年12月31日余额	5,339,689.70	5,339,689.70
2、本年增加金额		
（1）外购		

项目	房屋、建筑物	合计
（2）存货\固定资产\在建工程转入		
（3）企业合并增加		
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、2019年12月31日余额	5,339,689.70	5,339,689.70
二、累计折旧和累计摊销		
1、2018年12月31日余额	2,642,033.57	2,642,033.57
2、本年增加金额	253,635.31	253,635.31
（1）计提或摊销	253,635.31	253,635.31
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、2019年12月31日余额	2,895,668.88	2,895,668.88
三、减值准备		
1、2018年12月31日余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、2019年12月31日余额		
四、账面价值		
1、2019年12月31日账面价值	2,444,020.82	2,444,020.82
2、2018年12月31口账面价值	2,697,656.13	2,697,656.13

（续）

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、2017年12月31日余额	5,339,689.70	5,339,689.70

项目	房屋、建筑物	合计
2、本年增加金额		
（1）外购		
（2）存货\固定资产\在建工程转入		
（3）企业合并增加		
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、2018年12月31日余额	5,339,689.70	5,339,689.70
二、累计折旧和累计摊销		
1、2017年12月31日余额	2,388,398.33	2,388,398.33
2、本年增加金额	253,635.24	253,635.24
（1）计提或摊销	253,635.24	253,635.24
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、2018年12月31日余额	2,642,033.57	2,642,033.57
三、减值准备		
1、2017年12月31日余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、2018年12月31日余额		
四、账面价值		
1、2018年12月31日账面价值	2,697,656.13	2,697,656.13
2、2017年12月31日账面价值	2,951,291.37	2,951,291.37

（续）

项目	房屋、建筑物	合计

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、2016年12月31日余额	5,339,689.70	5,339,689.70
2、本年增加金额		
（1）外购		
（2）存货\固定资产\在建工程转入		
（3）企业合并增加		
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、2017年12月31日余额	5,339,689.70	5,339,689.70
二、累计折旧和累计摊销		
1、2016年12月31日余额	2,134,763.09	2,134,763.09
2、本年增加金额	253,635.24	253,635.24
（1）计提或摊销	253,635.24	253,635.24
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、2017年12月31日余额	2,388,398.33	2,388,398.33
三、减值准备		
1、2016年12月31日余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、2017年12月31日余额		
四、账面价值		
1、2017年12月31日账面价值	2,951,291.37	2,951,291.37
2、2016年12月31日账面价值	3,204,926.61	3,204,926.61

11、固定资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	150,672,953.81	80,028,870.61	15,198,550.90
固定资产清理			
合计	150,672,953.81	80,028,870.61	15,198,550.90

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、2018 年 12 月 31 日余额	71,392,889.54	37,755,467.96	4,670,700.34	4,185,538.26	118,004,596.10
2、本年增加金额	72,947,514.58	5,241,787.35	336,613.19	140,079.64	78,665,994.76
（1）购置		1,794,447.33	336,613.19	140,079.64	2,271,140.16
（2）在建工程转入	72,947,514.58	3,447,340.02			76,394,854.60
（3）企业合并增加					
3、本年减少金额		589,122.59	7,246.16	545,312.00	1,141,680.75
（1）处置或报废		589,122.59	7,246.16	545,312.00	1,141,680.75
4、2019 年 12 月 31 日余额	144,340,404.12	42,408,132.72	5,000,067.37	3,780,305.90	195,528,910.11
二、累计折旧					
1、2018 年 12 月 31 日余额	6,681,472.45	24,521,246.52	3,318,503.30	3,454,503.22	37,975,725.49
2、本年增加金额	4,882,379.06	2,370,445.09	390,376.27	181,113.30	7,824,313.72
（1）计提	4,882,379.06	2,370,445.09	390,376.27	181,113.30	7,824,313.72
3、本年减少金额		389,551.03	6,310.15	548,221.73	944,082.91
（1）处置或报废		389,551.03	6,310.15	548,221.73	944,082.91
4、2019 年 12 月 31 日余额	11,563,851.51	26,502,140.58	3,702,569.42	3,087,394.79	44,855,956.30

项目	房屋、建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
三、减值准备					
1、2018 年 12 月 31 日余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、2019 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1、2019 年 12 月 31 日账面价值	132,776,552.61	15,905,992.14	1,297,497.95	692,911.11	150,672,953.81
2、2018 年 12 月 31 日账面价值	64,711,417.09	13,234,221.44	1,352,197.04	731,035.04	80,028,870.61

（续）

项目	房屋、建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、2017 年 12 月 31 日余额	13,056,290.37	30,760,521.65	3,489,860.49	4,319,746.22	51,626,418.73
2、本年增加金额	58,336,599.17	7,998,137.67	1,180,839.85	438,810.04	67,954,386.73
（1）购置		1,233,141.39	132,835.00	438,810.04	1,804,786.43
（2）在建工程转入	58,336,599.17	6,764,996.28	1,048,004.85		66,149,600.30
（3）企业合并增加					
3、本年减少金额		1,003,191.36		573,018.00	1,576,209.36
（1）处置或报废		1,003,191.36		573,018.00	1,576,209.36
4、2018 年 12 月 31 日余额	71,392,889.54	37,755,467.96	4,670,700.34	4,185,538.26	118,004,596.10

项目	房屋、建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
二、累计折旧					
1、2017年12月31日余额	6,061,321.81	23,656,369.55	2,853,089.78	3,857,086.69	36,427,867.83
2、本年增加金额	620,150.64	1,578,755.83	465,413.52	141,783.63	2,806,103.62
（1）计提	620,150.64	1,578,755.83	465,413.52	141,783.63	2,806,103.62
3、本年减少金额		713,878.86		544,367.10	1,258,245.96
（1）处置或报废		713,878.86		544,367.10	1,258,245.96
4、2018年12月31日余额	6,681,472.45	24,521,246.52	3,318,503.30	3,454,503.22	37,975,725.49
三、减值准备					
1、2017年12月31日余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、2018年12月31日余额					
四、账面价值					
1、2018年12月31日账面价值	64,711,417.09	13,234,221.44	1,352,197.04	731,035.04	80,028,870.61
2、2017年12月31日账面价值	6,994,968.56	7,104,152.10	636,770.71	462,659.53	15,198,550.90

（续）

项目	房屋、建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、2016年12月31日余额	13,056,290.37	33,255,099.51	3,439,486.99	5,687,851.22	55,438,728.09
2、本年增加金额		700,213.65	50,373.50		750,587.15

项目	房屋、建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
（1）购置		700,213.65	50,373.50		750,587.15
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本年减少金额		3,194,791.51		1,368,105.00	4,562,896.51
（1）处置或报废		3,194,791.51		1,368,105.00	4,562,896.51
4、2017 年 12 月 31 日余额	13,056,290.37	30,760,521.65	3,489,860.49	4,319,746.22	51,626,418.73
二、累计折旧					
1、2016 年 12 月 31 日余额	5,441,148.01	23,709,192.53	2,224,474.17	4,934,538.85	36,309,353.56
2、本年增加金额	620,173.80	2,212,535.00	628,615.61	222,247.59	3,683,572.00
（1）计提	620,173.80	2,212,535.00	628,615.61	222,247.59	3,683,572.00
3、本年减少金额		2,265,357.98		1,299,699.75	3,565,057.73
（1）处置或报废		2,265,357.98		1,299,699.75	3,565,057.73
4、2017 年 12 月 31 日余额	6,061,321.81	23,656,369.55	2,853,089.78	3,857,086.69	36,427,867.83
三、减值准备					
1、2016 年 12 月 31 日余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、2017 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1、2017 年 12 月	6,994,968.56	7,104,152.10	636,770.71	462,659.53	15,198,550.90

项目	房屋、建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
31日账面价值 2、2016年12月31日账面价值	7,615,142.36	9,545,906.98	1,215,012.82	753,312.37	19,129,374.53

②截至2019年12月31日止无暂时闲置的固定资产情况

③截至2019年12月31日止无通过融资租赁租入的固定资产情况

④截至2019年12月31日止无通过经营租赁租出的固定资产情况

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
综合楼	18,627,498.95	新建尚在办理中
研发中试楼	29,730,277.64	新建尚在办理中
联合厂房	71,503,761.68	新建尚在办理中

12、在建工程

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程		76,177,820.80	85,664,442.55
工程物资			
合计		76,177,820.80	85,664,442.55

（1）在建工程

①在建工程情况

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特种变压器生产基地和研发中心项目				76,177,820.80		76,177,820.80
合计				76,177,820.80		76,177,820.80

（续）

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
特种变压器生产基地和研发中心项目	85,664,442.55		85,664,442.55
合计	85,664,442.55		85,664,442.55

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数（万元）	2018年12月31日余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2019年12月31日余额
特种变压器生产基地和研发中心项目	12,500.00	76,177,820.80	217,033.80	76,394,854.60		
合计	12,500.00	76,177,820.80	217,033.80	76,394,854.60		

（续）

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
特种变压器生产基地和研发中心项目	114.04	100.00				自有资金
合计	——	——				——

（续）

项目名称	预算数（万元）	2017年12月31日余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2018年12月31日余额
特种变压器生产基地和研发中心项目	12,500.00	85,664,442.55	56,662,978.55	66,149,600.30		76,177,820.80
合计	12,500.00	85,664,442.55	56,662,978.55	66,149,600.30		76,177,820.80

（续）

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
特种变压器生产基地和研发中心项目	113.86	95.00				自有资金

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
合计	——	——				——

（续）

项目名称	预算数（万元）	2016年12月31日余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2017年12月31日余额
特种变压器生产基地和研发中心项目	12,500.00	68,984,714.67	16,679,727.88			85,664,442.55
合计	12,500.00	68,984,714.67	16,679,727.88			85,664,442.55

（续）

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
特种变压器生产基地和研发中心项目	68.53	65.00				自有资金
合计	——	——				——

注：特种变压器生产基地和研发中心项目于2018年12月20日完成五方预验收，验收合格后，于2018年12月底进行在建工程预转固，在项目部2018年12月27日进行日常巡查中发现联合厂房内防火墙出现裂缝：施工方多维联合集团有限公司需对防火墙的建设进行返工处理，联合厂房达不到可使用条件。在2019年7月多维联合集团有限公司返工合格转入固定资产。

13、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.2018年12月31日余额	49,435,756.10	23,567,500.00	13,840,000.00	3,995,266.35	90,838,522.45
2．本期增加金额					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
（1）外购					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3．本期减少金额			11,000,000.00		11,000,000.00
（1）处置			11,000,000.00		11,000,000.00
4.2019年12月31日余额	49,435,756.10	23,567,500.00	2,840,000.00	3,995,266.35	79,838,522.45
二、累计摊销					
1.2018年12月31日余额	6,898,463.01	18,781,170.35	5,885,333.42	734,222.06	32,299,188.84
2．本期增加金额	988,730.52	657,721.51	283,999.96	388,095.26	2,318,547.25
（1）摊销	988,730.52	657,721.51	283,999.96	388,095.26	2,318,547.25
3．本期减少金额			3,849,999.96		3,849,999.96
（1）处置			3,849,999.96		3,849,999.96
4.2019年12月31日余额	7,887,193.53	19,438,891.86	2,319,333.42	1,122,317.32	30,767,736.13
三、减值准备					
1.2018年12月31日余额			7,150,000.04		7,150,000.04
2．本期增加金额					
（1）计提					
3．本期减少金额			7,150,000.04		7,150,000.04
（1）处置			7,150,000.04		7,150,000.04
4.2019年12月31日余额					
四、账面价值					
1.2019年12月31日账面价值	41,548,562.57	4,128,608.14	520,666.58	2,872,949.03	49,070,786.32
2.2018年12月31日账	42,537,293.09	4,786,329.65	804,666.54	3,261,044.29	51,389,333.57

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
面价值					

（续）

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.2017年12月31日余额	49,435,756.10	23,567,500.00	13,840,000.00	1,360,309.47	88,203,565.57
2．本期增加金额				2,634,956.88	2,634,956.88
（1）外购				2,634,956.88	2,634,956.88
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3．本期减少金额					
（1）处置					
4.2018年12月31日余额	49,435,756.10	23,567,500.00	13,840,000.00	3,995,266.35	90,838,522.45
二、累计摊销					
1.2017年12月31日余额	5,909,732.49	18,123,448.91	5,601,333.50	466,743.54	30,101,258.44
2．本期增加金额	988,730.52	657,721.44	283,999.92	267,478.52	2,197,930.40
（1）摊销	988,730.52	657,721.44	283,999.92	267,478.52	2,197,930.40
3．本期减少金额					
（1）处置					
4.2018年12月31日余额	6,898,463.01	18,781,170.35	5,885,333.42	734,222.06	32,299,188.84
三、减值准备					
1.2017年12月31日余额			7,150,000.04		7,150,000.04
2．本期增加金额					
（1）计提					
3．本期减少金额					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
（1）处置					
4.2018年12月31日余额			7,150,000.04		7,150,000.04
四、账面价值					
1.2018年12月31日账面价值	42,537,293.09	4,786,329.65	804,666.54	3,261,044.29	51,389,333.57
2.2017年12月31日账面价值	43,526,023.61	5,444,051.09	1,088,666.46	893,565.93	50,952,307.09

（续）

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.2016年12月31日余额	49,435,756.10	23,567,500.00	13,840,000.00	1,087,659.90	87,930,916.00
2．本期增加金额				272,649.57	272,649.57
（1）外购				272,649.57	272,649.57
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3．本期减少金额					
（1）处置					
4.2017年12月31日余额	49,435,756.10	23,567,500.00	13,840,000.00	1,360,309.47	88,203,565.57
二、累计摊销					
1.2016年12月31日余额	4,921,017.45	17,465,727.47	5,317,333.46	335,256.66	28,039,335.04
2．本期增加金额	988,715.04	657,721.44	284,000.04	131,486.88	2,061,923.40
（1）摊销	988,715.04	657,721.44	284,000.04	131,486.88	2,061,923.40
3．本期减少金额					
（1）处置					
4.2017年12月31日余	5,909,732.49	18,123,448.91	5,601,333.50	466,743.54	30,101,258.44

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
额					
三、减值准备					
1.2016年12月31日余额			7,150,000.04		7,150,000.04
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置					
4.2017年12月31日余额			7,150,000.04		7,150,000.04
四、账面价值					
1.2017年12月31日账面价值	43,526,023.61	5,444,051.09	1,088,666.46	893,565.93	50,952,307.09
2.2016年12月31日账面价值	44,514,738.65	6,101,772.53	1,372,666.50	752,403.24	52,741,580.92

（2）重要的单项无形资产情况

项目	2019年12月31日账面价值	剩余摊销期限
开发区路路南区N2街区土地	40,245,233.27	42.17年

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵消的递延所得税资产明细

项目	2019年12月31日		2019年1月1日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,216,694.53	182,504.18	919,984.06	137,997.61
信用减值准备	14,104,939.97	2,094,258.61	14,002,595.74	2,121,381.80
内部交易未实现利润	528,186.80	79,228.03	283,019.76	42,452.97
合计	15,849,821.30	2,355,990.82	15,205,599.56	2,301,832.38

（续）

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,922,579.80	2,259,379.41	17,712,150.83	2,677,197.46
信用减值损失	——	——	——	——
内部交易未实现利润	283,019.76	42,452.97	180,204.10	27,030.62
合计	15,205,599.56	2,301,832.38	17,892,354.93	2,704,228.08

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2019年12月31日		2019年1月1日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	应纳税暂时性差异
其他权益工具投资公允价值变动	1,584,574.11	237,686.12	1,919,003.39	287,850.51
合计	1,584,574.11	237,686.12	1,919,003.39	287,850.51

（续）

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	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
其他权益工具投资公允价值变动	——	——	——	——
合计				

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	递延所得税资产和负债2019年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债2019年12月31日余额	递延所得税资产和负债2019年1月1日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债2019年1月1日余额
递延所得税资产	-237,686.12	2,118,304.70	-287,850.51	2,013,981.87
递延所得税负债	-237,686.12		-287,850.51	

（续）

项　目	递延所得税资产和负债2018年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债2018年12月31日余额	递延所得税资产和负债2017年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债2017年12月31日余额
递延所得税资产		2,301,832.38		2,704,228.08

项　目	递延所得税资产和负债2018年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债2018年12月31日余额	递延所得税资产和负债2017年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债2017年12月31日余额
递延所得税负债				

（4）未确认递延所得税资产明细

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣暂时性差异		7,288,950.04	7,219,475.04
可抵扣亏损		7,814,009.58	28,154,532.61
合计		15,102,959.62	35,374,007.65

（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

年份	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	备注
2018年			8,722,006.31	
2019年				
2020年		3,368,691.88	7,850,718.55	
2021年		3,770,183.66	11,268,014.80	
2022年		313,792.95	313,792.95	
2023年		361,341.09		
2024年				
合计		7,814,009.58	28,154,532.61	

15、应付票据

种类	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
商业承兑汇票			
银行承兑汇票		4,343,381.00	7,114,000.00
合计		4,343,381.00	7,114,000.00

截至2019年12月31日止无已到期未支付的应付票据金额。

16、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	39,099,858.63	77,016,593.36	29,137,379.1
1—2年	15,852,407.65	181,673.76	578,605.21
2—3年	73,239.64	253,838.97	203,016.40
3年以上	550,835.48	467,695.97	697,957.30
合计	55,576,341.40	77,919,802.06	30,616,958.01

（2）账龄超过1年的重要应付账款

项目	2019年12月31日余额	未偿还或结转的原因
北京市房山城建集团有限公司	12,124,322.67	北京新特厂房建设尚未结算
多维联合集团有限公司	1,169,805.83	北京新特厂房建设尚未结算
北京市供用电建设承发包公司	646,717.48	北京新特厂房建设尚未结算
北京华益建设有限公司	396,775.23	北京新特厂房建设尚未结算
山东重联电动车辆制造有限公司	297,345.13	北京新特厂房内设备尚未结算
合计	14,634,966.34	——

17、预收款项

（1）预收款项列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	2,026,530.52	1,870,944.08	677,532.15
1—2年	174,260.00	174,770.00	404,180.90
2—3年		185,180.90	29,900.00
3年以上	211,400.00	31,400.00	30,300.00
合计	2,412,190.52	2,262,294.98	1,141,913.05

（2）账龄超过1年的重要预收款项

项目	2019年12月31日余额	未偿还或结转的原因
沈阳怡申电气有限公司	180,000.00	尚未结算
西门子（中国）有限公司	172,750.00	尚未结算
合计	352,750.00	——

18、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	7,671,587.62	42,821,695.10	43,725,872.13	6,767,410.59
二、离职后福利-设定提存计划		3,084,142.04	3,084,142.04	
三、辞退福利		899,903.42	899,903.42	
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,671,587.62	46,805,740.56	47,709,917.59	6,767,410.59

（续）

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	4,414,840.79	38,914,021.98	35,657,275.15	7,671,587.62
二、离职后福利-设定提存计划	192,696.80	3,249,988.53	3,442,685.33	
三、辞退福利		559,853.44	559,853.44	
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,607,537.59	42,723,863.95	39,659,813.92	7,671,587.62

（续）

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	3,564,190.46	34,842,520.64	33,991,870.31	4,414,840.79
二、离职后福利-设定提存计划	222,909.73	2,651,292.03	2,681,504.96	192,696.80
三、辞退福利		907,883.76	907,883.76	
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,787,100.19	38,401,696.43	37,581,259.03	4,607,537.59

（2）短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,792,695.12	35,695,061.48	35,769,612.31	5,718,144.29
2、职工福利费		2,119,276.58	2,119,276.58	
3、社会保险费		2,138,703.62	2,138,703.62	
其中：医疗保险费		1,842,754.14	1,842,754.14	
工伤保险费		210,707.63	210,707.63	
生育保险费		85,241.85	85,241.85	
4、住房公积金	-39,508.00	653,767.32	651,832.32	-37,573.00
5、工会经费和职工教育经费	1,918,400.50	1,306,323.16	2,137,884.36	1,086,839.30
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		908,562.94	908,562.94	
合计	7,671,587.62	42,821,695.10	43,725,872.13	6,767,410.59

（续）

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,909,298.13	33,452,799.65	30,569,402.66	5,792,695.12
2、职工福利费		1,092,452.36	1,092,452.36	
3、社会保险费	1,082.02	1,896,331.47	1,897,413.49	
其中：医疗保险费	924.8	1,692,212.87	1,693,137.67	
工伤保险费	83.24	123,170.27	123,253.51	
生育保险费	73.98	80,948.33	81,022.31	
4、住房公积金	-70,597.00	882,419.80	851,330.80	-39,508.00
5、工会经费和职工教育经费	1,575,057.64	945,685.48	602,342.62	1,918,400.50
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		644,333.22	644,333.22	

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
合计	4,414,840.79	38,914,021.98	35,657,275.15	7,671,587.62

（续）

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,224,411.13	29,467,543.29	28,782,656.29	2,909,298.13
2、职工福利费		767,029.04	767,029.04	
3、社会保险费	66.10	1,766,328.46	1,765,312.54	1,082.02
其中：医疗保险费		1,562,990.64	1,562,065.84	924.80
工伤保险费	66.10	124,816.30	124,799.16	83.24
生育保险费		78,521.52	78,447.54	73.98
4、住房公积金	-70,804.00	1,127,987.20	1,127,780.20	-70,597.00
5、工会经费和职工教育经费	1,410,517.23	1,031,970.33	867,429.92	1,575,057.64
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		681,662.32	681,662.32	
合计	3,564,190.46	34,842,520.64	33,991,870.31	4,414,840.79

（3）设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
1、基本养老保险		2,953,259.39	2,953,259.39	
2、失业保险费		130,882.65	130,882.65	
3、企业年金缴费				
合计		3,084,142.04	3,084,142.04	

（续）

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
1、基本养老保险	192,647.48	3,130,665.06	3,323,312.54	
2、失业保险费	49.32	119,323.47	119,372.79	
3、企业年金缴费				

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
合计	192,696.80	3,249,988.53	3,442,685.33	

（续）

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
1、基本养老保险	222,909.73	2,547,091.12	2,577,353.37	192,647.48
2、失业保险费		104,200.91	104,151.59	49.32
3、企业年金缴费				
合计	222,909.73	2,651,292.03	2,681,504.96	192,696.80

19、应交税费

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	965,511.61	1,509,681.89	2,356,978.25
企业所得税	5,834,401.96	1,629,042.94	1,134,745.50
个人所得税	55,292.31	49,155.93	99,185.57
城市维护建设税	130,868.19	152,104.86	189,227.57
教育费附加	56,086.36	65,187.79	81,097.53
地方教育费附加	37,390.91	43,458.53	54,065.02
房产税	52,025.62		
环境保护税	49,244.97	48,615.25	
合计	7,180,821.93	3,497,247.19	3,915,299.44

20、其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,119,485.59	1,413,966.10	1,886,971.86
合计	1,119,485.59	1,413,966.10	1,886,971.86

（1）其他应付款

①按款项性质列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
备用金	29,119.60		
应付往来款	670,000.00	961,000.00	1,200,000.00
应付五险一金	65,743.54	10,000.03	103,295.22
保证金、押金等	159,522.00	163,922.00	159,522.00
其他	195,100.45	279,044.07	424,154.64
合计	1,119,485.59	1,413,966.10	1,886,971.86

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2019年12月31日余额	未偿还或结转的原因
北京方瑞工程造价咨询公司	157,522.00	尚未结算
北京铮兴恒业商贸有限公司	59,750.00	尚未结算
北京沃尔玛百货有限公司	50,000.00	尚未结算
合计	267,272.00	——

21、股本

（1）报告期内各期末股本情况如下

投资者名称	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
谭勇	134,839,650.00	134,839,650.00	53,186,860.00
中科汇通（深圳）股权投资基金有限公司	8,125,000.00	8,125,000.00	5,180,000.00
李鹏	5,887,500.00	5,887,500.00	3,015,000.00
宗丽丽	5,695,000.00	5,695,000.00	2,278,000.00
王振水	5,585,220.00	5,585,220.00	2,234,088.00
嘉陵松琦	5,577,500.00	5,577,500.00	2,231,000.00
杨金森	5,002,500.00	5,002,500.00	2,001,000.00
冯德功		2,500,000.00	1,000,000.00
邓旭锋	750,000.00	750,000.00	300,000.00
杨化淳	1,125,000.00	1,125,000.00	450,000.00
李淑芹	1,237,500.00	1,237,500.00	495,000.00

投资者名称	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
宗宝峰	445,000.00	445,000.00	178,000.00
郑忠红	300,000.00	300,000.00	120,000.00
肖崴	277,500.00	277,500.00	111,000.00
杨同宇	277,500.00	277,500.00	111,000.00
李佳	265,000.00	265,000.00	106,000.00
魏晋德	222,500.00	222,500.00	89,000.00
史凤祥	222,500.00	222,500.00	89,000.00
黄庆			70,000.00
杨京殿	167,500.00	167,500.00	67,000.00
郭珍琴	137,500.00	137,500.00	55,000.00
王娟	125,000.00	125,000.00	50,000.00
吕春晓	100,000.00	100,000.00	40,000.00
张艳波	97,500.00	97,500.00	39,000.00
马春艳	82,500.00	82,500.00	33,000.00
高尚周	67,500.00	67,500.00	27,000.00
兰桂清	67,500.00	67,500.00	27,000.00
张金月	67,500.00	67,500.00	27,000.00
杨慧敏	67,500.00	67,500.00	27,000.00
李芳	67,500.00	67,500.00	27,000.00
段婷婷	56,500.00	56,500.00	22,000.00
陈雪梅	55,000.00	55,000.00	22,000.00
石鸿羽	55,000.00	55,000.00	22,000.00
叶树霞	55,000.00	55,000.00	22,000.00
周红霞	55,000.00	55,000.00	22,000.00
何莉萍	55,000.00	55,000.00	22,000.00
秦光林	55,000.00	55,000.00	22,000.00
赵勇刚	55,000.00	55,000.00	22,000.00
杨智捷	55,000.00	55,000.00	22,000.00
何卫进	55,000.00	55,000.00	22,000.00

投资者名称	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
田萍	50,000.00	50,000.00	20,000.00
李小琴			16,000.00
杨海龙	40,000.00	40,000.00	16,000.00
杨蕾	40,000.00	40,000.00	16,000.00
魏茜	27,500.00	27,500.00	11,000.00
邢学英	25,000.00	25,000.00	10,000.00
刘凯	12,500.00	12,500.00	5,000.00
李庆宇	12,500.00	12,500.00	5,000.00
张茜	205,000.00	205,000.00	82,000.00
李君平	62,500.00	62,500.00	25,000.00
应晓明	55,000.00	55,000.00	22,000.00
杨德坤	50,000.00	50,000.00	20,000.00
彭宝圈	37,500.00	37,500.00	15,000.00
冯鑫磊			13,000.00
苏秀岩	30,000.00	30,000.00	12,000.00
郝宏伟	27,500.00	27,500.00	11,000.00
王媛	17,500.00	17,500.00	7,000.00
曾丽	15,000.00	15,000.00	6,000.00
李显	5,000.00	5,000.00	2,000.00
朱淑敏	7,500.00	7,500.00	3,000.00
杨坤宏	10,000.00	10,000.00	4,000.00
王占文	10,000.00	10,000.00	4,000.00
宁素国	10,000.00	10,000.00	4,000.00
高云梅	11,500.00	12,500.00	5,000.00
高焕苹	10,000.00	10,000.00	4,000.00
赵学欣	7,500.00	7,500.00	3,000.00
李娟	7,500.00	7,500.00	3,000.00
尤会贤	7,500.00	7,500.00	3,000.00
赵立杰	7,500.00	7,500.00	3,000.00

投资者名称	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
赵红梅	7,500.00	7,500.00	3,000.00
赵春霞	7,500.00	7,500.00	3,000.00
丁彦斌	5,000.00	5,000.00	2,000.00
李国栋	5,000.00	5,000.00	2,000.00
陈艳红	5,000.00	5,000.00	2,000.00
李聪			2,000.00
钱选丞	5,000.00	5,000.00	2,000.00
牟新香	5,000.00	5,000.00	2,000.00
刘广鹏			2,000.00
张恒亮	5,000.00	5,000.00	2,000.00
郭小川	5,000.00	5,000.00	2,000.00
方志国			2,000.00
董在合	2,500.00	2,500.00	1,000.00
李连想	2,500.00	2,500.00	1,000.00
郝海娟	2,500.00	2,500.00	1,000.00
刘凤丽	2,500.00	2,500.00	1,000.00
周志军	2,500.00	2,500.00	1,000.00
蔡龙	2,500.00	2,500.00	1,000.00
安文全	2,500.00	2,500.00	1,000.00
徐霞			4,000.00
白卫华	2,500.00	2,500.00	1,000.00
王秀梅	5,000.00	5,000.00	2,000.00
周旻	5,000.00	5,000.00	1,000.00
刚云卿	2,515,000.00	15,000.00	6,000.00
廊坊市祥辉商贸有限公司	5,000.00	5,000.00	2,000.00
候思银		5,000.00	
曲瑞娥	5,000.00	5,000.00	
北京京振祥安全防范技术咨询有限公司	14,000.00	14,000.00	

投资者名称	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
杨静		9,000.00	
相杰	5,000.00	5,000.00	
商丘市嘉尚租赁服务有限公司	17,000.00	7,000.00	
侯思欣	1,000.00	1,000.00	
珠海横琴中科浏阳河创业投资合伙企业（有限合伙）	4,825,000.00	4,825,000.00	
翁艳玲	5,000.00		
合计	185,707,370.00	185,707,370.00	74,282,948.00

（2）2019 年度股本变动情况

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	185,707,370.00						185,707,370.00

（3）2018 年度股本变动情况

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	74,282,948.00			111,424,422.00		111,424,422.00	185,707,370.00

注：2018 年 5 月 11 日新华都特种电气股份有限公司召开公司 2017 年度股东大会，会议审议通过了关于《公司 2017 年度资本公积转增股本的议案》，以 74,282,948.00 股为基数，将资本公积向权益分派股权登记日在册的全体股东按每 10 股转增 15 股，共转增 111,424,422.00 股，本次资本公积转增股本后，公司总股份数增至 185,707,370.00 股。

（4）2017 年度股本变动情况

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	74,282,948.00						74,282,948.00

22、资本公积

（1）2019年度资本公积变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本（资本）溢价	77,572,194.75		2,492,564.06	75,079,630.69
其他资本公积	44,166,722.66			44,166,722.66
合计	121,738,917.41		2,492,564.06	119,246,353.35

注：股本溢价减少为收购子公司北京斯耐博49%的少数股东权益。

（2）2018年度资本公积变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本（资本）溢价	188,996,616.75		111,424,422.00	77,572,194.75
其他资本公积	44,166,722.66			44,166,722.66
合计	233,163,339.41		111,424,422.00	121,738,917.41

（3）2017年度资本公积变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本（资本）溢价	188,996,616.75			188,996,616.75
其他资本公积	44,166,722.66			44,166,722.66
合计	233,163,339.41			233,163,339.41

注：2018年5月11日新华都特种电气股份有限公司召开公司2017年度股东大会，会议审议通过了关于《公司2017年度资本公积转增股本的议案》，以74,282,948.00股为基数，将资本公积向权益分派股权登记日在册的全体股东按每10股转增15股，共转增111,424,422.00股，本次资本公积转增股本后，公司总股份数增至185,707,370.00股。

23、其他综合收益

（1）2019年度其他综合收益变动情况

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,631,152.88	-334,429.28			-50,164.39	-284,264.89		1,346,887.99

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	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	
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	1,631,152.88	-334,429.28			-50,164.39	-284,264.89		1,346,887.99
企业自身信用风险公允价值变动								
其他综合收益合计	1,631,152.88	-334,429.28			-50,164.39	-284,264.89		1,346,887.99

注：其他综合收益2017年年末余额和2018年年末余额均为0.00元，而2018年年末余额与2019年年初余额之间的差异原因和调节表，详见附注四、25、“重要的会计政策、会计估计变更”。

24、盈余公积

（1）2019年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	47,005,655.86	5,311,772.06		52,317,427.92
任意盈余公积				
合计	47,005,655.86	5,311,772.06		52,317,427.92

（2）2018年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	43,635,531.74	3,370,124.12		47,005,655.86
任意盈余公积				
合计	43,635,531.74	3,370,124.12		47,005,655.86

（3）2017年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	40,781,022.06	2,854,509.68		43,635,531.74
任意盈余公积				
合计	40,781,022.06	2,854,509.68		43,635,531.74

25、未分配利润

项目	2019年	2018年	2017年
调整前上年末未分配利润	215,975,002.96	195,682,647.10	283,082,927.02
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	215,975,002.96	195,682,647.10	283,082,927.02
加：本年归属于母公司股东的净利润	68,999,233.49	57,089,806.58	35,421,190.78
减：提取法定盈余公积	5,311,772.06	3,370,124.12	2,854,509.68
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	20,056,395.95	33,427,326.60	119,966,961.02
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	259,606,068.44	215,975,002.96	195,682,647.10

26、营业收入和营业成本

项目	2019年		2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	268,195,400.38	150,907,021.21	245,081,459.56	148,250,587.54	198,508,439.34	133,020,062.65
其他业务	2,529,975.51	918,349.54	1,607,119.22	1,010,459.46	8,144,757.02	7,342,530.03
合计	270,725,375.89	151,825,370.75	246,688,578.78	149,261,047.00	206,653,196.36	140,362,592.68

（2）主营业务（分产品）

行业名称	2019年		2018年		2017年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
变压器	248,925,539.34	139,457,252.39	228,088,819.42	138,359,512.89	180,355,054.07	123,283,221.04

行业名称	2019年		2018年		2017年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电抗器	13,904,171.70	7,712,245.69	11,609,221.08	7,587,600.32	12,040,631.58	5,809,453.89
其他收入	5,365,689.34	3,737,523.13	5,383,419.06	2,303,474.33	6,112,753.69	3,927,387.72
合计	268,195,400.38	150,907,021.21	245,081,459.56	148,250,587.54	198,508,439.34	133,020,062.65

（3）主营业务（分地区）

地区名称	2019年		2018年		2017年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销	2,436,499.74	912,256.26	3,915,214.71	1,526,899.68	5,031,466.68	2,659,850.73
内销	265,758,900.64	149,994,764.95	241,166,244.85	146,723,687.86	193,476,972.66	130,360,211.92
合计	268,195,400.38	150,907,021.21	245,081,459.56	148,250,587.54	198,508,439.34	133,020,062.65

（4）前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2017年	123,680,055.39	59.85
2018年	150,196,152.62	60.88
2019年	149,203,720.81	55.11

27、税金及附加

项目	2019年	2018年	2017年
城市维护建设税	1,291,058.39	1,238,869.02	774,122.82
教育费附加	553,310.74	530,939.30	331,766.90
地方教育费附加	368,873.82	353,959.51	221,177.93
房产税	213,724.06	212,313.70	154,526.22
土地使用税	205,405.14	205,405.14	205,405.14
印花税	160,081.20	170,503.40	158,556.40
环境保护税	194,396.27	162,143.45	
车船使用税	8,091.66	10,335.00	12,610.00
合计	2,994,941.28	2,884,468.52	1,858,165.41

28、销售费用

项目	2019年	2018年	2017年
工资福利	5,320,684.36	4,179,711.99	2,722,647.22
业务招待费	767,332.13	1,091,879.02	217,759.74
办公费	434,722.14	476,973.52	247,952.28
运输费	4,243,801.60	4,149,285.51	3,781,343.35
差旅费	1,222,136.34	966,499.92	533,593.58
宣传费	19,980.00	37,179.62	83,765.66
出口费用	82,939.90	129,058.25	122,250.92
其他	4,497.25	5,591.26	164,584.98
合计	12,096,093.72	11,036,179.09	7,873,897.73

29、管理费用

项目	2019年	2018年	2017年
工资福利	8,201,811.35	7,593,236.25	8,215,015.53
办公经费	1,136,401.11	700,825.12	1,499,189.61
业务招待费	658,464.19	1,223,028.46	1,087,721.77
折旧费	4,256,874.06	501,386.80	692,159.40
交通费	967,887.03	1,338,975.83	1,313,714.30
中介费	1,385,948.85	1,001,605.36	1,104,614.81
无形资产摊销	2,318,547.25	2,197,930.40	2,061,923.40
税金	192,720.00	29,583.83	25,774.57
其他	386,623.16	354,606.11	490,715.85
合计	19,505,277.00	14,941,178.16	16,490,829.24

30、研发费用

（1）研发费用（按研发项目）

项目	2019年	2018年	2017年
大功率水冷变频器配套用变频调速整流变压器	3,857,027.67		

项目	2019年	2018年	2017年
研发			
电气化铁路单相组合式同相供电分裂式变压器研发	4,214,642.01		
变频调速整流变压器散热仿真技术平台开发	1,763,335.89		
多脉波变频调速整流变压器数字化生产线研发	1,716,421.24		
油气开采用电驱压裂设备配套用变频调速整流变压器研发	1,359,723.41		
船用高性能缠绕式变压器技术开发		2,933,217.41	
折叠式开口三角形铁心及变压器技术开发		2,209,510.94	
基于工艺路线定制的变压器制造设备开发		1,927,374.90	
环保型高性能电气绝缘涂料系统开发		2,600,028.50	1,430,353.42
环保型高能效变压器技术开发			2,480,001.80
新一代智能化设备及控制系统开发			2,265,021.28
基于柔性化定制的产品研发平台及制造系统开发			2,597,987.87
特种变压器北京市工程实验室创新能力建设项目			1,520,577.00
合计	12,911,150.22	9,670,131.75	10,293,941.37

（2）研发费用（按费用项目）

项目	2019年	2018年	2017年
工资福利	8,418,765.41	8,288,846.88	7,761,616.66
材料费	2,702,734.63	398,202.47	680,178.68
中试费	534,301.66	226,247.96	656,609.52
设备折旧	577,997.88	661,038.97	793,761.19
合作交流费			6,494.74
委托开发费	566,981.13		
其他费用	110,369.51	95,795.47	395,280.58
合计	12,911,150.22	9,670,131.75	10,293,941.37

31、财务费用

项目	2019年	2018年	2017年
利息费用			
减：利息收入	574,973.09	713,520.53	1,881,774.23
汇兑损益	26,922.03	-15,758.69	-141,263.36
现金折扣	-106,678.33	-54,669.13	-32,360.32
其他	35,720.19	33,117.51	83,000.56
合计	-619,009.20	-750,830.84	-1,972,397.35

32、其他收益

项目	2019年	2018年	2017年
北京市专利资助金	48,220.00	1,500.00	39,507.00
中关村提升创新能力优化创新环境支持资金	6,000.00	36,000.00	
朝阳区专利资助奖励	12,760.00	19,130.00	28,320.00
稳岗补贴	65,399.41		
增值税-进项税加计扣除	569.42		
"新三板"挂牌奖励资金		800,000.00	300,000.00
北京市朝阳区科技企业技术创新专项资金		300,000.00	
三河财政局奖励资金		150,000.00	
北京市朝阳区碳排放评价补助		100,000.00	
北京市朝阳区发改委能源审计补助		80,000.00	
北京市朝阳区知识产权重点企业资助金		50,000.00	
中关村企业购买中介服务支持资金		10,000.00	10,000.00
个税手续费返还		10,573.97	6,467.44
北京市朝阳区专利技术产业化项目资金			300,000.00
北京市朝阳区平房乡姚家园村经济合作社的补偿款			2,802,227.60
合计	132,948.83	1,557,203.97	3,486,522.04

33、投资收益

项目	2019 年	2018 年	2017 年
可供出售金融资产等取得的投资收益	——	4,500,000.00	4,500,000.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	4,500,000.00	——	——
理财收益	1,450,045.04	2,329,629.73	1,869,461.19
合计	5,950,045.04	6,829,629.73	6,369,461.19

34、信用减值损失

项目	2019 年	2018 年	2017 年
应收票据坏账损失	754,777.75	——	——
应收账款坏账损失	-914,750.27	——	——
其他应收款坏账损失	200,023.29	——	——
合计	40,050.77		

35、资产减值损失

项目	2019 年	2018 年	2017 年
坏账损失	——	-4,678,458.84	-2,206,315.70
存货跌价损失	-416,842.85	-271,991.49	-57,822.69
合计	-416,842.85	-4,950,450.33	-2,264,138.39

36、资产处置收益

项目	2019 年		2018 年		2017 年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
处置非流动资产的利得	21,498.25	21,498.25	39,246.69	39,246.69	-194,339.76	-194,339.76
合计	21,498.25	21,498.25	39,246.69	39,246.69	-194,339.76	-194,339.76

37、营业外收入

项目	2019 年		2018 年		2017 年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
赔偿、罚款	1,555,449.91	1,555,449.91	108,511.21	108,511.21	281,222.09	281,222.09
其他	100,244.02	100,244.02	280,054.74	280,054.74	173,527.66	173,527.66
合计	1,655,693.93	1,655,693.93	388,565.95	388,565.95	454,749.75	454,749.75

注：2019 年赔偿、罚款主要是北京利德华福电气技术有限公司未执行合同的赔偿，金额 1,435,425.38 元。

38、营业外支出

项目	2019 年		2018 年		2017 年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失	127,076.02	127,076.02	271,134.04	271,134.04	559,290.95	559,290.95
罚款及滞纳金	1,471.13	1,471.13	11,260.56	11,260.56	106,838.72	106,838.72
债务重组损失	——	——	243,887.38	243,887.38	192,165.00	192,165.00
其他	211,405.43	211,405.43	74,694.24	74,694.24		
合计	339,952.58	339,952.58	600,976.22	600,976.22	858,294.67	858,294.67

39、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2019 年	2018 年	2017 年
当期所得税费用	10,134,806.19	5,628,882.11	3,905,649.69
递延所得税费用	-54,158.44	402,395.70	-350,278.03
合计	10,080,647.75	6,031,277.81	3,555,371.66

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年	2018 年	2017 年
利润总额	79,054,993.51	62,909,624.89	38,740,127.44

项目	2019 年	2018 年	2017 年
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,858,249.03	9,436,443.73	5,811,019.12
子公司适用不同税率的影响	-148,442.10	149,559.09	-72,047.95
调整以前期间所得税的影响		9,338.97	-41,929.11
非应税收入的影响	-675,000.00	-675,000.00	-675,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	466,726.62	1,429,563.03	536,114.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,904.60	-274,523.87	-72,142.40
年度内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		-2,998,250.78	-1,041,011.36
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	41,984.87		
加计扣除	-1,459,966.07	-1,045,852.36	-889,630.99
所得税费用	10,080,647.75	6,031,277.81	3,555,371.66

40、其他综合收益

详见附注六、23。

41、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年	2018 年	2017 年
财务费用--利息收入	574,973.09	713,520.53	1,881,774.23
除税费返还外的其他政府补助收入	132,379.41	1,557,203.97	3,486,522.04
其他	2,110,402.96	2,302,350.94	1,375,024.42
合计	2,817,755.46	4,573,075.44	6,743,320.69

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年	2018 年	2017 年
财务费用账户--银行手续费	35,847.04	33,117.51	83,000.56
经营费用	11,215,986.50	11,503,283.78	9,408,773.28

项目	2019年	2018年	2017年
其他	1,700,818.14	2,150,665.92	1,246,438.55
合计	12,952,651.68	13,687,067.21	10,738,212.39

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
收回银行承兑汇票保证金	4,343,381.00	22,439,000.00	36,440,380.00
合计	4,343,381.00	22,439,000.00	36,440,380.00

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票保证金		19,668,381.00	13,897,400.00
合计		19,668,381.00	13,897,400.00

42、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2019年	2018年	2017年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	68,974,345.76	56,878,347.08	35,184,755.78
加：资产减值准备	416,842.85	4,950,450.33	2,264,138.39
信用减值损失	-40,050.77	——	——
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,077,949.03	3,059,738.86	3,937,207.24
无形资产摊销	2,318,547.25	2,197,930.40	2,061,923.40
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-21,498.25	-39,246.69	194,339.76
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	127,076.02	271,134.04	559,290.95
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）			
财务费用（收益以“—”号填列）			
投资损失（收益以“—”号填列）	-5,950,045.04	-6,829,629.73	-6,369,461.19

补充资料	2019年	2018年	2017年
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-54,158.44	402,395.70	-350,278.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-333,347.20	-1,821,734.84	-8,854,094.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-56,288,083.79	-72,606,816.61	-57,479,432.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,394,449.74	12,234,691.59	11,029,414.49
其他			
经营活动产生的现金流量净额	21,622,027.16	-1,302,739.87	-17,822,196.23
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：			
现金的年末余额	90,414,664.81	37,686,400.95	72,838,143.66
减：现金的年初余额	37,686,400.95	72,838,143.66	202,784,288.30
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	52,728,263.86	-35,151,742.71	-129,946,144.64

（2）现金及现金等价物的构成

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
一、现金	90,414,664.81	37,686,400.95	72,838,143.66
其中：库存现金	134,953.31	124,203.21	314,599.34
可随时用于支付的银行存款	90,279,711.50	37,562,197.74	72,523,544.32
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
二、现金等价物			

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
其中：三个月内到期的债券投资			
三、年末现金及现金等价物余额	90,414,664.81	37,686,400.95	72,838,143.66
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物			

43、所有权或使用权受限制的资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	受限原因
货币资金		4,343,381.00	7,114,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金		29,493.00	150,959.16	履约保证金
固定资产	5,754,667.28			注
无形资产	1,303,329.30			注
合计	7,057,996.58	4,372,874.00	7,264,959.16	

注：2019 年 3 月 30 日，本公司与中国银行股份有限公司北京通州支行签订编号为 G16E192981 的《授信额度协议》，授信额度为 10,000,000.00 元，授信期限为协议生效日至 2020 年 3 月 20 日，由本公司的最终控制人谭勇提供最高额保证、由本公司的子公司河北新华都变频变压器有限公司提供最高额抵押、由本公司提供最高额质押。2019 年 3 月 30 日，本公司最终控制人谭勇与中国银行股份有限公司北京通州支行签订编号为 BG16E192981B 的《最高额保证合同》，保证方式为连带责任保证；2019 年 3 月 30 日本公司与中国银行股份有限公司北京通州支行签订编号为 ZG16E192981Z 的《知识产权质押合同》，质押财产是《实用新型专利证书》，权利证书编号为 ZL201520455237.9；2019 年 3 月 30 日本公司的子公司河北新华都变频变压器有限公司与中国银行股份有限公司北京通州支行签订编号为 BG16E192981A 的《最高额保证合同》，保证方式为连带责任保证；2019 年 9 月 11 日，本公司的子公司河北新华都变频变压器有限公司与中国银行股份有限公司北京通州支行签订编号为 DG16E192981Z 的《最高额抵押合同》，抵押财产是房产及土地使用权；权利证书编号分别为三国用（燕开）第 2006-140 号、三河市房权证燕字第 045701 号、三河市房权证燕字第 045702 号、三河市房权证燕字第 045703 号、三河市房权证燕字第 151010 号，本公司的子公司的房产证、土地使用权证已做抵押登记。

截至资产负债表日，本公司未向中国银行股份有限公司北京通州支行借款；截至 2020 年 3 月 20 日，《授信额度协议》及其相关附属协议已经终止。

44、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	2019年12月31日折算人民币余额
货币资金			1,646.57
其中：美元	222.56	6.9762	1,552.62
欧元	11.21	7.8155	87.61
港币	7.08	0.8958	6.34
应收账款			1,107,772.91
其中：美元	158,793.17	6.9762	1,107,772.91

（续）

项目	2018年12月31日外币余额	折算汇率	2018年12月31日折算人民币余额
货币资金			1,613.95
其中：美元	221.44	6.8632	1,519.78
欧元	11.21	7.8473	87.97
港币	7.08	0.8762	6.20
应收账款			1,617,320.97
其中：美元	235,651.15	6.8632	1,617,320.97
预收账款			386,123.63
其中：美元	56,260.00	6.8632	386,123.63

（续）

项目	2017年12月31日外币余额	折算汇率	2017年12月31日折算人民币余额
货币资金			1,486.28
其中：美元	213.17	6.5342	1,392.90
欧元	11.21	7.8023	87.46
港币	7.08	0.8359	5.92
应收账款			894,633.06
其中：美元	136,915.47	6.5342	894,633.06

45、政府补助

（1）2019年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
北京市专利资助金	48,220.00	其他收益	48,220.00
中关村提升创新能力优化创新环境支持资金	6,000.00	其他收益	6,000.00
朝阳区专利资助奖励	12,760.00	其他收益	12,760.00
稳岗补贴	65,399.41	其他收益	65,399.41
增值税-进项税加计扣除	569.42	其他收益	569.42

（2）2018 年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
北京市专利资助金	1,500.00	其他收益	1,500.00
中关村提升创新能力优化创新环境支持资金	36,000.00	其他收益	36,000.00
朝阳区专利资助奖励	19,130.00	其他收益	19,130.00
“新三板”挂牌奖励资金	800,000.00	其他收益	800,000.00
北京市朝阳区科技企业技术创新专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
三河财政局奖励资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
北京市朝阳区碳排放评价补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
北京市朝阳区发改委能源审计补助	80,000.00	其他收益	80,000.00
北京市朝阳区知识产权重点企业资助金	50,000.00	其他收益	50,000.00
中关村企业购买中介服务支持资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
个税手续费返还	10,573.97	其他收益	10,573.97

（3）2017 年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
北京市专利资助金	39,507.00	其他收益	39,507.00
朝阳区专利资助奖励	28,320.00	其他收益	28,320.00
“新三板”挂牌奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
中关村企业购买中介服务支持资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
个税手续费返还	6,467.44	其他收益	6,467.44
北京市朝阳区专利技术产业化项目资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
北京市朝阳区平房乡姚家园村经济合作社的补偿款	2,802,227.60	其他收益	2,802,227.60

七、合并范围的变更

公司在本报告期的合并财务报表范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）本公司的构成

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	
北京新特电气有限公司	三河市	北京市	制造业	100.00		设立
北京新华都变频变压器有限公司	北京市	北京市	商贸业	100.00		同一控制企业合并
河北新华都变频变压器有限公司	三河市	三河市	制造业	100.00		设立
北京斯耐博科技有限公司	三河市	北京市	制造业	100.00		设立

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

本公司于2015年3月10日与廖世福货币出资成立北京斯耐博，本公司出资561.00万元，持股51.00%，经过北京斯耐博科技有限公司2015年度第一次临时股东大会审议通过，廖世福将其出资全部转让给重庆斯耐博涂料有限公司（现更名为：重庆亢石新材料科技有限公司，以下简称"重庆亢石公司"）。

2015年3月19日北京斯耐博与重庆亢石公司、廖世福签订《资产转让协议》，约定北京斯耐博向重庆亢石公司购买与水性漆业务及产品相关的核心资产（以下简称"标的资产"），廖世福作为重庆亢石公司实际控制人与重庆亢石公司向北京斯耐博保证：北京斯耐博依据标的资产生产的产品将符合国家环保标准且能够正常生产经营；2015年4月2日重庆亢石公司、廖世福共同出具《未了结业务承诺函》，承诺提供客户名单、商务合同信息并且将未了结业务合同转移至北京斯耐博公司。直到2016年5月3日重庆亢石公司和廖世福保证或承诺的事项皆未能实现，2016年5月3日北京斯耐博在北京市大兴区人民法院起诉重庆亢石公司、廖世福。

2016年12月26日北京市大兴区人民法院对此案件进行了初审民事判决（（2016）京0115民初7691号），判决如下：1、重庆亢石公司应于判决之日起十日内支付北京斯耐博回购价

款1,100.00万元；2、重庆亢石公司应于判决之日起十日内支付北京斯耐博违约金330.00万元。

北京斯耐博申请法院强制执行，北京市大兴区人民法院在执行过程中查封了重庆亢石公司持有的北京斯耐博49%股权；2019年5月25日北京市大兴区人民法院下发《评估、拍卖事项通知书》；本公司于2019年7月10日通过京东网司法拍卖网络平台以10万元最高价竞得北京斯耐博49%的股权，2019年8月6日北京市大兴区人民法院下发《网络司法拍卖成交确认书》，并下发了《执行裁定书》，裁定北京斯耐博49%股权全归本公司所有。

（2）2019年发生的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

项目	北京斯耐博科技有限公司
购买成本对价	100,000.00
—现金	100,000.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本对价合计	100,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-2,392,564.06
差额	2,492,564.06
其中：调整资本公积	2,492,564.06
调整盈余公积	
调整未分配利润	

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、港币有关，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
外币金融资产：			
货币资金	1,646.57	1,613.95	1,486.28
应收账款	1,107,772.91	1,617,320.97	894,633.06
小计	1,109,419.48	1,618,934.92	896,119.34
外币金融负债：			
预收账款		386,123.63	
小计		386,123.63	

截至2019年12月31日止，对于本公司各类美元、欧元、港币金融资产和美元、欧元、港币金融负债，如果人民币对美元、欧元、港币升值或贬值10.00%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约110,941.95元（2018年度约123,281.13元、2017年度约89,611.93元）。

（2）利率风险－现金流量变动风险

无。

（3）其他价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，本公司主要源于商品价格的变化。

2、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应的信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用电话邮件催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2019年12月31日，本公司前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额56.12%（2018年：61.74%；2017年：58.64%）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中的每项金融资产的账面金额。

3、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司各项金融资产及金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	2019年12月31日				
	账面净值	账面原值	1年以内	1-5年	5年以上
货币资金	90,414,664.81	90,414,664.81	90,414,664.81		
应收票据	106,617,038.71	107,242,279.98	107,242,279.98		
应收账款	148,028,429.11	159,583,610.52	159,583,610.52		
其他应收款	358,626.40	2,283,143.69	2,283,143.69		
金融资产小计	345,418,759.03	359,523,699.00	359,523,699.00		

项目	2019年12月31日				
	账面净值	账面原值	1年以内	1-5年	5年以上
应付票据					
应付账款	55,576,341.40	55,576,341.40	55,576,341.40		
其他应付款	1,119,485.59	1,119,485.59	1,119,485.59		
金融负债小计	56,695,826.99	56,695,826.99	56,695,826.99		

（续）

项目	2018年12月31日				
	账面净值	账面原值	1年以内	1-5年	5年以上
货币资金	42,059,274.95	42,059,274.95	42,059,274.95		
应收票据	94,256,004.14	95,636,023.16	95,636,023.16		
应收账款	129,070,318.99	139,639,655.13	139,639,655.13		
其他应收款	510,693.91	2,702,884.49	2,702,884.49		
金融资产小计	265,896,291.99	280,037,837.73	280,037,837.73		
应付票据	4,343,381.00	4,343,381.00	4,343,381.00		
应付账款	77,919,802.06	77,919,802.06	77,919,802.06		
其他应付款	1,413,966.10	1,413,966.10	1,413,966.10		
金融负债小计	83,677,149.16	83,677,149.16	83,677,149.16		

（续）

项目	2017年12月31日				
	账面净值	账面原值	1年以内	1-5年	5年以上
货币资金	80,103,102.82	80,103,102.82	80,103,102.82		
应收票据	49,366,033.23	49,888,755.61	49,888,755.61		
应收账款	110,285,330.38	125,278,104.93	125,278,104.93		
其他应收款	484,952.19	2,069,985.40	2,069,985.40		
金融资产小计	240,239,418.62	257,339,948.76	257,339,948.76		
应付票据	7,114,000.00	7,114,000.00	7,114,000.00		
应付账款	30,616,958.01	30,616,958.01	30,616,958.01		
其他应付款	1,886,971.86	1,886,971.86	1,886,971.86		

项目	2017年12月31日				
	账面净值	账面原值	1年以内	1-5年	5年以上
金融负债小计	39,617,929.87	39,617,929.87	39,617,929.87		

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2019年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第2层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

2、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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		101,584,574.11		101,584,574.11
其他权益工具投资		101,584,574.11		101,584,574.11
持续以公允价值计量的资产总额		101,584,574.11		101,584,574.11

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是谭勇、宗丽丽夫妇。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李鹏	董事、总经理
赵云云	董事、销售负责人
宗宝峰	董事、技术负责人
段婷婷	董事、董事会秘书
王书静	董事
何宝振	独立董事
乐超军	独立董事
孙延生	独立董事
史凤祥	监事
陈芹	监事会主席、职工代表监事
岳萍娜	监事
肖崴	财务负责人
北京英和瑞华电气有限公司	实际控制人谭勇近亲属控制的公司
北京斯普瑞华电气有限公司	实际控制人谭勇近亲属控制的公司
中科汇通（深圳）股权投资基金有限公司	法人股东
北京融澄投资管理有限公司	公司监事岳萍娜持股50%且担任执行董事、经理的公司
天津广宇发展股份有限公司	公司独立董事乐超军任独立董事的公司
中材科技股份有限公司	公司独立董事乐超军任独立董事的公司
亚太中泓基金管理有限公司	公司独立董事乐超军任执行董事的公司
陕西广电卫星传媒集团有限公司	公司独立董事乐超军任执行董事的公司
河南金泰华盈羽绒有限公司	公司独立董事乐超军任执行董事的公司
郑州微纳科技有限公司	公司独立董事乐超军任董事的公司
龙旺（宁夏）玻璃科技股份有限公司	公司独立董事乐超军任董事的公司
同和泰资产管理（深圳）有限公司	独立董事乐超军持股49%的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
同和泰基金管理（深圳）有限公司	独立董事乐超军持股50%的公司
深圳天蓝港湾实业有限公司	独立董事乐超军持股90%的公司
北京铁科创环保科技有限公司	公司独立董事乐超军持股40%的公司
北京中泓投资基金管理有限公司	公司独立董事乐超军持股35%的公司
北京丝路驿站科技管理有限公司	公司独立董事乐超军持股30%的公司
梁志天设计集团有限公司	公司独立董事孙延生担任独立非执行董事的公司
中国机械国际合作股份有限公司	公司独立董事孙延生担任独立董事的公司
江苏中信博新能源科技股份有限公司	公司独立董事孙延生担任独立董事的公司
西安大医集团股份有限公司	公司独立董事孙延生担任独立董事的公司
北京艾狄龙投资顾问有限公司	公司独立董事孙延生持股50%的公司，2008年吊销，未注销
华商香港国际有限公司	独立董事何宝振近亲属任董事的公司
国科瑞华创业投资企业	公司原法人股东
北京立马云边信息科技有限公司	公司原董事会秘书李小琴配偶持股50%并担任执行董事、总经理的公司
杭州乐刻网络技术有限公司	公司原董事夏东担任董事的公司
杭州乐道网络技术有限公司	公司原董事夏东担任董事的公司
青岛雷神科技股份有限公司	公司原董事夏东担任董事的公司
福玛特机器人科技股份有限公司	公司原董事夏东担任董事的公司
嘉陵松琦	公司原董事
夏东	公司原董事
王振水	公司原监事
郑忠红	公司原职工代表监事
黄庆	公司原财务负责人
李小琴	公司原董事会秘书

注：国科瑞华创业投资企业持股5%以上已于2017年6月转让；嘉陵松琦已于2019年4月辞去本公司董事；夏东已于2017年8月辞去本公司董事；王振水已于2019年4月辞去本公司监事；郑忠红已于2019年1月辞去本公司职工代表监事；黄庆已于2017年8月辞去本公司财务负责人；李小琴已于2017年8月辞去本公司董事会秘书。

5、关联方交易情况

（1）关联担保情况

①本公司作为被担保方

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
谭勇	10,000,000.00	2019-3-30	2022-3-20	否
河北新华都变频变压器有限公司	10,000,000.00	2019-3-30	2022-3-20	否
河北新华都变频变压器有限公司	10,000,000.00	2019-9-11	2020-9-11	否

注：详见附注六、43。

（2）关键管理人员报酬

项目	2019年	2018年	2017年
关键管理人员报酬	3,834,219.38	2,361,876.58	1,202,453.08

6、关联方应收应付款项

无。

7、关联方承诺

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）截至财务报告报出日，北京斯耐博注销已经完成，对重庆亢石债权已经转移给本公司，详情详见“本附注八、2”。

（2）2011年4月7日，本公司与中国重型机械研究院股份公司（以下简称“机械研究院”）签订了油浸式变压器供货合同，交易金额70.40万元，机械研究院一直未支付给本公司，经多次催收未能收回，本公司于2015年按规定报经批准后予以核销。

为加快上述应收账款回收，本公司于2018年12月14日与机械研究院、重庆万达薄板有限公司（以下简称“万达薄板”）、张家港攀华房地产开发有限公司（以下简称“攀华房地产”）签订了四方协议，本次所涉四方同意其形成的债权债务中同等金额部分进行转让和抵消，完成后，本公司对攀华房地产享有70.40万元债权。本公司同意攀华房地产以自行开发的商品房向本公司抵债，抵款房源为攀华国际广场公寓8幢B413和8幢B1201，合计建筑面积为81.12平方米；2019年4月20日本公司与攀华房地产签订了补充协议：将原有抵账的攀华国际广场公寓8幢B413和8幢B1201更换为攀华国际广场公寓8幢B813和8幢B1201，建筑面积为81.10平方米。截至报告日，上述公寓尚未办理过户手续。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

于2020年4月10日，本公司第三届董事会召开第九次会议，批准2019年度利润分配预案为：拟以185,707,370.00股（公司总股本185,707,370.00股）为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.35元（含税），分配现金股利人民币25,070,494.95元；2020年4月30日，本公司召开2019年年度股东大会审议通过了《关于公司 2019 年年度利润分配方案》。

2、注销子公司

2019年9月20日，本公司做出对全资子公司北京斯耐博注销的决议，2019年9月27日北京斯耐博在国家税务总局北京经济开发区税务局第一税务所对增值税发票税控系统专用设备进行注销登记并获批准，2019年10月12日取得了国家税务总局北京经济开发区税务局第一税务所关于北京斯耐博的《清税证明》（京开一税 税企清 【2019】6015272 号）；本公司于2019年12月4日在北京晚报上发布注销公告。2020年1月22日，取得了北京市工商行政管理局经济技术开发区分局出具的工商《注销核准通知书》；于2020年3月9日取得了银行账户的销户证明，剩余银行存款25,137.81元转入本公司银行账户。

3、综合授信合同情况

截至2020年3月20日，本公司与中国银行股份有限公司北京通州支行签订的《授信额

度协议》及其相关附属协议已经终止，详见本附注六、43。

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、债务重组

截至2019年12月31日止，公司本期未发生重大债务重组事项。

2、资产置换

截至2019年12月31日止，公司本期未发生重大资产置换事项。

3、年金计划

截至2019年12月31日止，公司本期未实施年金计划。

4、终止经营

截至2019年12月31日止，公司本期未发生终止经营事项。

5、分部信息

公司2019年度、2018年度、2017年度主营业务收入主要为变压器及相关业务，不存在多种经营，故无报告分部。

6、子公司注销事项

北京斯耐博于2015年9月11日设立了河北斯耐博涂料科技有限公司，并于2015年10月26日核准统一社会信用代码：91131082MA07KEW8XA，注册地：河北省廊坊市三河市燕郊开发区海油大街北侧、河北新华都变频变压器有限公司用地西侧，法定代表人：谭勇。河北斯耐博涂料科技有限公司工商登记后，股东实际未出资，也未从事经营活动。河北斯耐博涂料科技有限公司2016年11月10日拿到三河市国家税务局燕郊税务分局税务事项通知书《廊三河国税燕郊分局 税通 【2016】644号》，准予核销国税。河北斯耐博涂料科技有限公司2016年

11 月 11 日拿到三河市地方税务局燕郊第二分局三河市国家税务局《冀廊三河地税 税通【2016】24888 号》，准予核销地税。2017 年 6 月 6 日，取得了廊坊市三河市工商行政管理局出具的工商《注销核准通知书》。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	133,496,999.78	110,220,432.49	86,342,495.02
1 至 2 年	53,732,118.64	25,145,457.35	7,085,308.09
2 至 3 年	11,269,636.15	1,490,645.00	3,767,104.25
3 至 4 年	780,350.00	531,425.00	3,343,326.60
4 至 5 年	66,120.00	32,500.00	2,512,171.72
5 年以上	708,009.34	708,009.34	248,221.34
小计	200,053,233.91	138,128,469.18	103,298,627.02
减：坏账准备	6,850,673.42	5,519,760.79	10,754,805.93
合计	193,202,560.49	132,608,708.39	92,543,821.09

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	126,000.00	0.06	126,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	199,927,233.91	99.94	6,724,673.42	3.36	193,202,560.49
其中：					
账龄组合	88,466,381.61	44.22	6,724,673.42	7.60	81,741,708.19
关联方组合	111,460,852.30	55.72			111,460,852.30
合计	200,053,233.91	——	6,850,673.42	——	193,202,560.49

（续）

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大并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	138,128,469.18	100.00	5,519,760.79	4.00	132,608,708.39
其中：					
账龄组合	65,804,826.91	47.64	5,519,760.79	8.39	60,285,066.12
关联方组合	72,323,642.27	52.36			72,323,642.27
合计	138,128,469.18	——	5,519,760.79	——	132,608,708.39

（续）

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	103,298,627.02	100.00	10,754,805.93	10.41	92,543,821.09
其中：					
账龄组合	72,988,486.06	70.66	10,754,805.93	14.73	62,233,680.13
关联方组合	30,310,140.96	29.34			30,310,140.96
合计	103,298,627.02	——	10,754,805.93	——	92,543,821.09

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛海西电机有限公司	96,000.00	96,000.00	100.00	对方已注销
惠州市嘉燕工贸有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	对方已注销
合计	126,000.00	126,000.00	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	82,606,279.06	4,130,313.95	5.00
1-2年	3,179,804.21	476,970.63	15.00
2-3年	1,125,819.00	562,909.50	50.00
3-4年	780,350.00	780,350.00	100.00
4-5年	66,120.00	66,120.00	100.00
5年以上	708,009.34	708,009.34	100.00
合计	88,466,381.61	6,724,673.42	——

（续）

项目	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

项目	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	59,538,331.85	2,976,916.59	5.00
1-2年	3,503,915.72	525,587.36	15.00
2-3年	1,490,645.00	745,322.50	50.00
3-4年	531,425.00	531,425.00	100.00
4-5年	32,500.00	32,500.00	100.00
5年以上	708,009.34	708,009.34	100.00
合计	65,804,826.91	5,519,760.79	——

（续）

项目	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	60,767,125.25	3,038,356.26	5.00
1-2年	4,131,687.34	619,753.10	15.00
2-3年	1,985,953.81	992,976.91	50.00
3-4年	3,343,326.60	3,343,326.60	100.00
4-5年	2,512,171.72	2,512,171.72	100.00
5年以上	248,221.34	248,221.34	100.00
合计	72,988,486.06	10,754,805.93	——

③组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
北京新特电气有限公司	111,460,852.30		
合计	111,460,852.30		

（续）

项目	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
北京新特电气有限公司	72,323,642.27		
合计	72,323,642.27		

（续）

项目	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
北京新特电气有限公司	30,310,140.96		
合计	30,310,140.96		

（3）坏账准备的情况

①2019年度

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款		126,000.00				126,000.00
账龄组合	5,519,760.79	1,062,517.63	160,015.00	17,620.00		6,724,673.42
合计	5,519,760.79	1,188,517.63	160,015.00	17,620.00		6,850,673.42

注：2016年10月本公司与北京金自能源科技发展有限公司（以下简称"金自能源"）签订的销售合同尚有176,200.00元未支付；双方于2018年12月签订《付款协议书》，协议约定：双方一致同意金自能源按照90%比例打折偿还债务，公司于2019年5月收到欠款158,580.00元。本公司于2019年作为债务重组处理，本期坏账转销17,620.00元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
北方重工集团有限公司电控液压设备分公司	80,400.00	银行存款
兖州东方机电有限公司	38,035.00	银行存款
大连朋鑫自控系统工程有限公司	21,400.00	银行存款
成都海旭科技有限公司	18,180.00	银行存款
西安重型机械研究所有限公司	2,000.00	银行存款
合计	160,015.00	——

②2018年度

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款						
账龄组合	10,754,805.93	1,550,600.10	126,500.00	6,912,145.24		5,519,760.79
合计	10,754,805.93	1,550,600.10	126,500.00	6,912,145.24		5,519,760.79

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
西安重型机械研究所有限公司	75,000.00	应收票据、银行存款
华北油田科达开发有限公司	51,500.00	银行存款
合计	126,500.00	——

③2017年度

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款						
账龄组合	11,199,955.65	-363,759.72	66,210.00	147,600.00		10,754,805.93
合计	11,199,955.65	-363,759.72	66,210.00	147,600.00		10,754,805.93

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
通化矿业（集团）有限责任公司机械动力部	23,360.00	银行存款
济南轨道交通装备有限责任公司	40,750.00	银行存款
泰州市宝锐石油设备制造有限公司	2,100.00	银行存款
合计	66,210.00	——

（4）本年实际核销的应收账款情况

①2018 年度

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,912,145.24

其中：重要的应收账款核销情况

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	是否因关联交易产生
北京国电四维清洁能源技术有限公司	货款	3,473,327.00	无法收回	管理层审批	否
深圳市安邦信电子有限公司	货款	645,410.10	无法收回	管理层审批	否
江苏三得普华智能电力技术有限公司	货款	554,280.00	无法收回	管理层审批	否
内蒙古瑞星电气有限公司	货款	514,000.00	无法收回	管理层审批	否
江苏力普电子科技有限公司	货款	251,390.00	无法收回	管理层审批	否
合计	——	5,438,407.10	——	——	——

②2017 年度

项目	核销金额
实际核销的应收账款	147,600.00

其中：重要的应收账款核销情况

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	是否因关联交易产生
北京迪安帝科技有限公司	货款	147,600.00	无法收回	管理层审批	否
合计	——	147,600.00	——	——	——

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
北京新特电气有限公司	111,460,852.30	55.72	

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
施耐德集团	28,102,748.15	14.05	1,405,137.41
上海电气富士电机电气技术(无锡)有限公司	8,321,084.16	4.16	416,054.21
ABB 集团	7,747,131.73	3.87	387,356.59
深圳市英威腾电气股份有限公司	7,678,319.47	3.84	394,325.97
合计	163,310,135.81	81.64	2,602,874.18

注：本公司客户施耐德集团包括以下公司：北京利德华福电气技术有限公司、施耐德（苏州）变频器有限公司、Schneider Electric Power Drives Gmbh；

本公司客户 ABB 集团包括以下公司：北京 ABB 电气传动系统有限公司、上海 ABB 工程有限公司、ABB 电网投资（中国）有限公司、上海自贸试验区 ABB 实业有限公司、ABB（中国）有限公司、上海 ABB 电力系统工程有限公司、ABB India Limited、PT ABB Sakti Industri。

（6）本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

（7）公司无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

2、其他应收款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息		68,535.96	154,703.19
应收股利			
其他应收款	85,190,954.51	85,257,911.20	73,027,367.70
合计	85,190,954.51	85,326,447.16	73,182,070.89

（1）应收利息

①应收利息分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
定期存款			
委托贷款			
债券投资			
名义股权投资			

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
理财产品		68,535.96	154,703.19
小计		68,535.96	154,703.19
减：坏账准备			
合计		68,535.96	154,703.19

（2）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1 年以内	202,947.75	12,371,485.47	23,834,071.26
1 至 2 年	12,142,534.30	23,700,000.00	40,778,817.71
2 至 3 年	23,700,000.00	41,046,030.38	12,892,620.85
3 至 4 年	41,046,030.38	12,892,620.85	826,612.02
4 至 5 年	12,892,620.85	826,612.02	200,000.00
5 年以上	860,962.02	234,350.00	34,350.00
小计	90,845,095.30	91,071,098.72	78,566,471.84
减：坏账准备	5,654,140.79	5,813,187.52	5,539,104.14
合计	85,190,954.51	85,257,911.20	73,027,367.70

②按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
个人借款			
保证金	80,600.00	250,600.00	236,600.00
代收代付款	26,281.00	31,137.00	55,354.00
备用金	132,951.05	209,964.30	76,467.26
其他	90,605,263.25	90,579,397.42	78,198,050.58
小计	90,845,095.30	91,071,098.72	78,566,471.84
减：坏账准备	5,654,140.79	5,813,187.52	5,539,104.14
合计	85,190,954.51	85,257,911.20	73,027,367.70

③坏账准备计提情况

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)	
2019年1月1日余额	13,574.27	1,328,174.69	4,471,438.56	5,813,187.52
2019年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-5,426.88	-193,619.85	40,000.00	-159,046.73
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	8,147.39	1,134,554.84	4,511,438.56	5,654,140.79

④按坏账计提方法分类列示

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	5,605,263.25	6.17	5,605,263.25	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	85,239,832.05	93.83	48,877.54	0.06	85,190,954.51
其中：					
账龄组合	239,832.05	0.26	48,877.54	20.38	190,954.51
关联方组合	85,000,000.00	93.57			85,000,000.00

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	90,845,095.30	——	5,654,140.79	——	85,190,954.51

（续）

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	5,565,263.25	6.11	5,565,263.25	100.00	
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,565,263.25	6.11	5,565,263.25	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	85,505,835.47	93.89	247,924.27	0.29	85,257,911.20
其中：					
账龄组合	505,835.47	0.56	247,924.27	49.01	257,911.20
关联方组合	85,000,000.00	93.33			85,000,000.00
合计	91,071,098.72	——	5,813,187.52	——	85,257,911.20

（续）

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	5,298,050.58	6.74	5,298,050.58	100.00	
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,298,050.58	6.74	5,298,050.58	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	73,268,421.26	93.26	241,053.56	0.33	73,027,367.70
其中：					
账龄组合	368,421.26	0.47	241,053.56	65.43	127,367.70
关联方组合	72,900,000.00	92.79			72,900,000.00
合计	78,566,471.84	——	5,539,104.14	——	73,027,367.70

⑤年末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京斯耐博科技有限公司	4,511,438.56	4,511,438.56	100.00	对方注销清算
天津瑞林异型铜排电气有限公司	490,612.02	490,612.02	100.00	联系不上对方
浙江兴基源电工设备有限公司	336,000.00	336,000.00	100.00	产品质量纠纷
野邑机电科技（上海）有限公司	168,000.00	168,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市单仁资讯有限公司北京分公司	59,600.00	59,600.00	100.00	预计无法收回
山东鑫泽铜业有限公司	39,612.67	39,612.67	100.00	联系不上对方
合计	5,605,263.25	5,605,263.25	——	——

（续）

其他应收款	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京斯耐博科技有限公司	4,471,438.56	4,471,438.56	100.00	预计无法收回
天津瑞林异型铜排电气有限公司	490,612.02	490,612.02	100.00	联系不上对方
浙江兴基源电工设备有限公司	336,000.00	336,000.00	100.00	产品质量纠纷
野邑机电科技（上海）有限公司	168,000.00	168,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市单仁资讯有限公司北京分公司	59,600.00	59,600.00	100.00	预计无法收回
山东鑫泽铜业有限公司	39,612.67	39,612.67	100.00	预计无法收回
合计	5,565,263.25	5,565,263.25	——	——

（续）

其他应收款	2017年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京斯耐博科技有限公司	4,471,438.56	4,471,438.56	100.00	预计无法收回
天津瑞林异型铜排电气有限公司	490,612.02	490,612.02	100.00	联系不上对方
浙江兴基源电工设备有限公司	336,000.00	336,000.00	100.00	产品质量纠纷
合计	5,298,050.58	5,298,050.58	——	——

⑥组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	162,947.75	8,147.39	5.00
1-2年	42,534.30	6,380.15	15.00
2-3年			50.00
3-4年			100.00
4-5年			100.00
5年以上	34,350.00	34,350.00	100.00
合计	239,832.05	48,877.54	——

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	271,485.47	13,574.27	5.00
1-2 年			15.00
2-3 年			50.00
3-4 年			100.00
4-5 年			100.00
5 年以上	234,350.00	234,350.00	100.00
合计	505,835.47	247,924.27	——

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	134,071.26	6,703.56	5.00
1-2 年			15.00
2-3 年			50.00
3-4 年			100.00
4-5 年	200,000.00	200,000.00	100.00
5 年以上	34,350.00	34,350.00	100.00
合计	368,421.26	241,053.56	——

⑦组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
北京新特电气有限公司	85,000,000.00		
合计	85,000,000.00		——

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
北京新特电气有限公司	85,000,000.00		
合计	85,000,000.00		——

（续）

项目	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
北京新特电气有限公司	72,900,000.00		
合计	72,900,000.00		——

⑧坏账准备的情况

A、2019年度

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	5,565,263.25	40,000.00				5,605,263.25
账龄组合	247,924.27	-199,046.73				48,877.54
合计	5,813,187.52	-159,046.73				5,654,140.79

B、2018年度

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,298,050.58	267,212.67				5,565,263.25
账龄组合	241,053.56	6,870.71				247,924.27
合计	5,539,104.14	274,083.38				5,813,187.52

C、2017年度

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,098,050.58	200,000.00				5,298,050.58

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	267,351.31	-26,297.75				241,053.56
合计	5,365,401.89	173,702.25				5,539,104.14

⑨按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
北京新特电气有限公司	其他	85,000,000.00	1-5年	93.57	
北京斯耐博科技有限公司	其他	4,511,438.56	5年以内	4.97	4,511,438.56
天津瑞林异型铜排电气有限公司	其他	490,612.02	5年以上	0.54	490,612.02
浙江兴基源电工设备有限公司	其他	336,000.00	5年以上	0.37	336,000.00
野邑机电科技（上海）有限公司	其他	168,000.00	3-4年	0.18	168,000.00
合计	——	90,506,050.58	——	99.63	5,506,050.58

⑩截至2019年12月31日无涉及政府补助的其他应收款

⑪截至2019年12月31日无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑫截至2019年12月31日无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	125,457,213.42	5,710,000.00	119,747,213.42
对联营、合营企业投资			
合计	125,457,213.42	5,710,000.00	119,747,213.42

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	125,357,213.42	5,610,000.00	119,747,213.42
对联营、合营企业投资			
合计	125,357,213.42	5,610,000.00	119,747,213.42

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	125,357,213.42	5,610,000.00	119,747,213.42
对联营、合营企业投资			
合计	125,357,213.42	5,610,000.00	119,747,213.42

（2）对子公司投资

①2019 年度

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京新华都变频变压器有限公司	19,309,311.11			19,309,311.11		
河北新华都变频变压器有限公司	437,902.31			437,902.31		
北京新特电气有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
北京斯耐博科技有限公司	5,610,000.00	100,000.00		5,710,000.00	100,000.00	5,710,000.00
合计	125,357,213.42	100,000.00		125,457,213.42	100,000.00	5,710,000.00

②2018 年度

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京新华都变频变压器有限公司	19,309,311.11			19,309,311.11		
河北新华都变频变压器有限公司	437,902.31			437,902.31		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京新特电气有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
北京斯耐博科技有限公司	5,610,000.00			5,610,000.00		5,610,000.00
合计	125,357,213.42			125,357,213.42		5,610,000.00

③2017年度

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京新华都变频变压器有限公司	19,309,311.11			19,309,311.11		
河北新华都变频变压器有限公司	437,902.31			437,902.31		
北京新特电气有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
北京斯耐博科技有限公司	5,610,000.00			5,610,000.00		5,610,000.00
合计	125,357,213.42			125,357,213.42		5,610,000.00

4、营业收入和营业成本

项目	2019年		2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	223,650,802.98	142,616,135.93	199,387,249.06	140,098,131.68	174,690,248.04	127,759,901.12
其他业务	1,331,376.91	455,063.33	525,192.41	605,041.16	7,704,539.01	6,692,236.53
合计	224,982,179.89	143,071,199.26	199,912,441.47	140,703,172.84	182,394,787.05	134,452,137.65

（1）主营业务（分产品）

行业名称	2019年		2018年		2017年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
变压器	165,841,984.49	92,716,719.36	144,428,008.83	90,077,145.03	139,058,995.00	98,895,486.62
电抗器	9,149,266.18	5,268,933.50	7,444,425.82	5,100,302.93	9,425,238.36	4,377,607.45
其他收入	48,659,552.31	44,630,483.07	47,514,814.41	44,920,683.72	26,206,014.68	24,486,807.05
合计	223,650,802.98	142,616,135.93	199,387,249.06	140,098,131.68	174,690,248.04	127,759,901.12

（2）主营业务（分地区）

地区名称	2019年		2018年		2017年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销	2,436,499.74	926,189.39	3,915,214.71	1,550,072.88	5,031,466.68	2,695,600.14
内销	221,214,303.24	141,689,946.54	195,472,034.35	138,548,058.80	169,658,781.36	125,064,300.98
合计	223,650,802.98	142,616,135.93	199,387,249.06	140,098,131.68	174,690,248.04	127,759,901.12

（3）前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2017年	112,217,597.04	61.52
2018年	143,012,215.95	71.54
2019年	162,600,418.37	72.27

5、投资收益

项目	2019年	2018年	2017年
可供出售金融资产等取得的投资收益	——	4,500,000.00	4,500,000.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	4,500,000.00	——	——
理财产品收益	761,606.69	1,687,668.87	1,341,515.98
合计	5,261,606.69	6,187,668.87	5,841,515.98

十七、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2019年	2018年	2017年
非流动性资产处置损益	-105,577.77	-231,887.35	-753,630.71
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业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	132,948.83	1,557,203.97	3,486,522.04

项目	2019年	2018年	2017年
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益	-17,620.00	-243,887.38	-192,165.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			

项目	2019 年	2018 年	2017 年
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,442,817.37	302,611.15	347,911.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,450,045.04	2,329,629.73	1,869,461.19
小计	7,402,613.47	8,213,670.12	9,258,098.55
所得税影响额	348,185.49	474,375.33	736,139.69
少数股东权益影响额（税后）			
合计	7,054,427.98	7,739,294.79	8,521,958.86

注：1、非经常性损益项目中的数字"+"表示收益及收入,"-"表示损失或支出；2、其他符合非经常性损益定义的损益项目为理财产品收益。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2019 年	11.60	0.37	0.37
	2018 年	10.07	0.31	0.31
	2017 年	6.12	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2019 年	10.41	0.33	0.33
	2018 年	8.70	0.27	0.27
	2017 年	4.65	0.14	0.14

营业执照

（副 本）

3-5

统一社会信用代码

91420106081978608B

扫描二维码登录'国家企业信用信息公示系统'了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　石文先;

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

成立日期　2013年11月06日

合伙期限　长期

主要经营场所　武汉市武昌区东湖路169号2-9层

登记机关　武汉市武昌区行政审批局

2020　01　19

年　月　日

3-2-1-159

国家企业信用信息公示系统网址:
http://192.0.97.222:9080/TopIcis/CertificatePrint.do

国家市场监督管理总局监制
2020/1/19

3-2-1-160

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号 0002385

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：湖北省财政厅

二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000387

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：石文先

证书号：53

发证时间：二〇〇九年十一月十八日

证书有效期至：二〇二一年十一月十八日

3-2-1-161





注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA's

立信北京分所

转出协会盖章
Stamp of the transferor institute of CPAs

2018 年 2 月 6 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA's

中审众环北京分所

转入协会盖章
Stamp of the transferee institute of CPAs

2018 年 2 月 6 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA's

转出协会盖章
Stamp of the transferor institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA's

转入协会盖章
Stamp of the transferee institute of CPAs

年 月 日



姓名 Full name 崔晓强
性别 Sex 男
出生日期 Date of Birth 1968-08-04
工作单位 Work unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
身份证号码 Identity card No. 220206196808040515

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

证书编号：
No. of Certificate 310000061294

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2017 年 04 月 14 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

记
ration

姓名：崔晓强
证书编号：310000061294

This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

3-2-1-163