



新特电气

NEEQ : 837503

新华都特种电气股份有限公司 (Newonder Special Electric Co.,Ltd)



半年度报告

2020

公司半年度大事记



事件描述

2020年5月14日，完成了2019年年度权益分派实施。

公司于2020年4月30日召开2019年年度股东大会，审议通过2019年年度权益分派方案，以公司现有总股本185,707,370股为基数，向全体股东每10股派1.35元人民币现金。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动和融资	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第七节	财务会计报告	31
第八节	备查文件目录	131

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人谭勇、主管会计工作负责人肖崴及会计机构负责人（会计主管人员）关晓龙保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动影响的风险	公司核心产品是高压变频器的重要部件，通过变频技术为终端用户提供工业控制、节约能耗等功能。变频设备需求与其在生产制造环节的推广及终端用户实际应用情况密切相关，公司产品的终端用户主要为工业、制造业领域客户，其生产经营受宏观经济因素的影响较大。因此，公司生产经营间接受到宏观经济形势、本行业及下游行业相关产业政策的影响。鉴于宏观经济增速下降，相关产业政策推行及调整具备不确定性，终端用户的投资预期可能发生变化，公司生产经营面临的不确定性因素增多。 若上述因素发生不利变化，如宏观经济大幅波动、国家推行去产能政策、原材料价格大幅上涨、下游客户或终端用户需求大幅降低，公司营业收入将无法保持稳定增长，可能出现大幅波动或下滑，并对公司的盈利水平构成不利影响。
原材料价格波动风险	硅钢片（分为有取向、无取向两类）及铜、铝两种有色金属是公司产品生产所需的主要物料，报告期内占主营业务成本的比例平均接近 50%。 硅钢片、铜、铝均为大宗物料，需参考期货价格进行采购。大宗物料市场价格受到供需关系、社会、经济及政治等多种外部因素的影响，价格波动存在不确定性。2017-2019 年，有取向硅钢片期货市场价格上升明显，无取向硅钢片价格、铜、铝期

	货市场价格均存在波动。同时，因硅钢片、铜、铝的质量、性能、供应稳定性及交货及时性会对公司产品生产及品质构成直接影响，公司对上述物料的采购相对集中且采购量较大，公司选取的供应商主要为大型国有钢厂、经营规模较大的有色金属制造企业或其贸易商。 因此，若公司所需主要物料的价格大幅波动或持续上涨，或主要供应商供货条款发生重大调整、交付能力下降、供应中断或停产，均可能对公司原材料供应的稳定性、及时性构成不利影响，亦会对公司生产经营及盈利水平构成不利影响。
客户相对集中风险	公司下游客户主要为高压变频器制造商。高压变频器行业具备较高的行业壁垒，终端用户对产品性能、质量、稳定性及服务能力有较高要求。因此，高压变频器主要市场份额由技术领先、实力较强的国内外知名高压变频器制造商占据，行业内具有一定规模的企业相对较少，行业集中度较高。 公司与主要下游客户建立了长期、稳定、良好的合作关系。受高压变频器行业集中度较高的影响，报告期内，公司各期对前五大客户销售收入占主营业务收入的比例超过 50%，客户集中度相对较高。 公司虽不存在严重依赖于少数客户的情况，但若主要客户流失、主要客户因各种原因大幅减少对公司采购量或要求大幅下调产品价格，将对公司收入及盈利水平构成不利影响。
应收账款不能按时收回的风险	2020 年半年末，公司应收账款账面余额为 173,494,885.91 元，占总资产的比例为 25.33%，应收账款账龄在 1 年以内的占比为 86.26%，总体账龄结构比较合理，且应收账款对象大多具备较高的资信和偿债能力。应收账款周转率为 0.80，应收账款周转速度偏低，数额较大的应收账款可能会影响到公司的资金周转速度和经营活动现金流量，存在发生坏账损失的可能。
技术更新风险	国家节能环保政策导向将加速行业优化升级及产品更新换代，传统变压器改造已在全国城乡逐步推进，节能及智能型变压器将成为市场的主流产品。行业标准及客户需求的提高将对公司的研发能力提出更高的要求，相关技术难度的增高将使公司的技术水平面临更加严峻的挑战。如果公司不能在技术创新上占得先机，将使公司在未来的市场竞争力下降，从而对公司的发展造成不利影响。
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人谭勇、宗丽丽夫妇合计持有公司 75.68% 的股份，能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人控制不当，损害公司和中小股东利益的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、新特电气	指	新华都特种电气股份有限公司
有限公司、北京特种	指	公司前身“北京新华都特种变压器有限公司”
股东大会	指	新华都特种电气股份有限公司股东大会
股东会	指	新华都特种电气股份有限公司股东会
董事会	指	新华都特种电气股份有限公司董事会
监事会	指	新华都特种电气股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、技术负责人、销售负责人、董事会秘书
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中审众环	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙), 前身为众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)
河北变频	指	河北新华都变频变压器有限公司
北京变频	指	北京新华都变频变压器有限公司
北京新特	指	北京新特电气有限公司
北京斯耐博	指	北京斯耐博科技有限公司
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公开转让	指	公司在全国股转系统挂牌并进行股票公开转让的行为
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》
《劳动合同法》	指	《中华人民共和国劳动合同法》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	新华都特种电气股份有限公司
英文名称及缩写	Newonder Special Electric Co., Ltd
证券简称	新特电气
证券代码	837503
法定代表人	谭勇

二、 联系方式

董事会秘书	段婷婷
联系地址	北京东燕郊海油大街 269 号
电话	010-61590509
传真	010-61591523
电子邮箱	duantingting@xinhuadu.com.cn
公司网址	http://www.xinhuadu.com.cn
办公地址	北京东燕郊海油大街 269 号
邮政编码	065201
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 5 月 31 日
挂牌时间	2016 年 5 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械及器材制造业-C382 输配电及控制设备制造-C3821 变压器、整流器和电感器制造
主要业务	变频调速用交流变压器、电抗器及其他变压器
主要产品与服务项目	公司是变频调速用交流变压器领域的龙头企业, 主要从事变频调速用交流变压器、电抗器及其他变压器的研发、生产和销售。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	185,707,370
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	谭勇
实际控制人及其一致行动人	谭勇、宗丽丽

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110105101785863E	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	北京市朝阳区利泽中一路1号院2号楼8层办公A801	是
注册资本（元）	185,707,370	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2020年7月2日公司向深圳证券交易所提交了首次公开发行股票并在创业板上市的申请,并于2020年7月2日在全国中小企业股份转让系统官网公布了《拟申请首次公开发行股票(A股)并在创业板上市的停牌公告》(公告编号:2020-053),公司股票自2020年7月3日起在全国中小企业股份转让系统暂停转让。

2020年7月9日公司首次公开发行股票并在创业板上市的申请已获深圳证券交易所正式受理(受理编号:深证上审(2020)376号)。2020年8月6日,公司收到深圳证券交易所上市审核中心《关于新华都特种电气股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的审核问询函》【审核函(2020)010283号】,公司现正积极组织人员按照深圳证券交易所相关要求进行反馈答复。目前公司处于停牌阶段。

2020年第一次职工代表大会于2020年7月20日召开,选举陈芹为第四届监事会职工代表监事。

第三届董事会第十二次会议于2020年7月20日召开,审议《关于公司第四届董事会换届选举》议案;提名谭勇、李鹏、赵云云、段婷婷、宗宝峰、王书静为第四届董事会非独立董事,提名何宝振、乐超军、孙延生为第四届董事会独立董事的议案,并提交2020年第三次临时股东大会审议。

第三届监事会第十三次会议于2020年7月20日召开,审议议案《关于公司第四届监事会换届选举》议案;提名史凤祥、岳萍娜为第四届监事会非职工代表监事的议案;并提交2020年第三次临时股东大会审议。

2020年8月4日召开2020年第三次临时股东大会,审议通过第四届董事会换届选举议案,第四届监事会换届选举议案。

2020年8月4日召开第四届董事会第一次会议，聘任谭勇为公司董事长，李鹏为总经理，段婷婷为董事会秘书，赵云云为销售负责人，宗宝峰为技术负责人，肖崴为财务负责人。

2020年8月4日召开第四届监事会第一次会议，选举陈芹为第四届监事会监事主席。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	133,417,486.16	115,398,126.27	15.61%
毛利率%	43.20%	44.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,409,657.24	29,127,507.82	7.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,351,174.44	28,269,090.01	10.90%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.99%	5.01%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.98%	4.87%	-
基本每股收益	0.17	0.16	6.25%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	本年期初	增减比例%
资产总计	684,995,044.21	691,280,357.73	-0.91%
负债总计	58,840,837.69	73,056,250.03	-19.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	626,154,206.52	618,224,107.70	1.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.37	3.33	1.20%
资产负债率%（母公司）	6.34%	7.36%	-
资产负债率%（合并）	8.59%	10.57%	-
流动比率	6.49	5.28	-
利息保障倍数	0	0	-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	51,118,658.77	22,198,707.52	130.28%
应收账款周转率	0.80	0.83	-
存货周转率	2.27	2.10	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.91%	-1.38%	-
营业收入增长率%	15.61%	6.85%	-
净利润增长率%	7.93%	21.16%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

公司立足于变压器行业，以变频调速用变流变压器为主要领域，以电抗器、其他变压器等为补充领域。公司经过多年的自主研发积累，已经掌握了一系列变压器及电抗器产品的生产工艺、核心技术，并拥有一支专业的核心研发团队。公司实现收入、利润，获取现金流的主要方式为变频调速用变流变压器、其他变压器及电抗器产品的生产和销售。公司产品主要通过直接销售的方式销售给包括施耐德、英威腾、汇川技术、富士电机、罗克韦尔在内的变频器厂商。报告期内，公司商业模式未有重大变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司营业收入133,417,486.16元，同比增长15.61%；归属于母公司的净利润为31,409,657.24元，同比增长7.84%。主要原因是公司管理层继续稳步推进公司战略，客户稳定，同时也积极进行新市场、新客户的开发，保障了报告期公司营业收入同比增长。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为51,118,658.77元，同比增加28,919,951.3元，变动比例为130.28%，主要原因是积极有效的回款政策和银行承兑汇票到期兑付，使得销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加。

截至2020年6月30日，公司总资产684,995,044.21元，比期初691,280,357.73元，减少6,285,313.52元，减幅0.91%；负债总额58,840,837.69元，比期初73,056,250.03元，减少14,215,412.34元，减幅19.46%，主要原因是应付账款大幅减少所致。净资产626,154,206.52元，比期初618,224,107.70元，增加7,930,098.82元，增幅1.28%。

（三） 财务分析**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	113,788,178.96	16.61%	90,414,664.81	13.08%	25.85%
应收票据	57,014,341.06	8.32%	106,617,038.71	15.42%	-46.52%
应收账款	160,128,165.84	23.38%	148,028,429.11	21.41%	8.17%

预付款项	13,558,806.74	1.98%	9,172,471.22	1.33%	47.82%
其他应收款	566,378.66	0.08%	358,626.40	0.05%	57.93%
存货	35,163,342.45	5.13%	29,629,124.10	4.29%	18.68%
其他流动资产	1,584,898.05	0.23%	1,169,363.62	0.17%	35.54%
其他权益工具投资	103,456,264.09	15.10%	101,584,574.11	14.70%	1.84%
投资性房地产	2,317,203.20	0.34%	2,444,020.82	0.35%	-5.19%
固定资产	146,681,565.88	21.41%	150,672,953.81	21.80%	-2.65%
无形资产	47,894,746.94	6.99%	49,070,786.32	7.10%	-2.40%
长期待摊费用	720,182.15	0.11%	0	0.00%	100%
递延所得税资产	2,120,970.19	0.31%	2,118,304.70	0.31%	0.13%
应付账款	47,002,968.92	6.86%	55,576,341.40	8.04%	-15.43%
预收款项	181,510.42	0.03%	181,510.42	0.03%	0.00%
合同负债	1,540,959.14	0.22%	2,230,680.10	0.32%	-30.92%
应付职工薪酬	4,469,920.31	0.65%	6,767,410.59	0.98%	-33.95%
应交税费	4,758,593.66	0.69%	7,180,821.93	1.04%	-33.73%
其他应付款	886,885.24	0.13%	1,119,485.59	0.16%	-20.78%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期期末比本期期初增加 23,373,514.15 元，变动比例 25.85%。主要原因是报告期承兑汇票到期兑付所致。
- 2、应收票据：本期期末比本期期初减少 49,602,697.65 元，变动比例-46.52%。主要原因是报告期承兑汇票到期兑付和背书转付所致。
- 3、预付账款：本期期末比本期期初增加 4,386,335.52 元，变动比例 47.82%。主要原因是报告期采购主要原材料硅钢片及购置生产设备，预付的购货订金增加所致。
- 4、其他应收款：本期期末比本期期初增加 207,752.26 元，变动比例 57.93%。主要原因是报告期销售人员和售后服务人员借支备用金增加 361,265.93 元，及保证金和其他往来项减少所致。
- 5、存货：本期期末比本期期初增加 5,534,218.35 元，变动比例 18.68%。主要原因是原材料和在产品增加所致。
- 6、其他流动资产：本期期末比本期期初增加 415,534.43 元，变动比例 35.54%。主要原因是报告期 IPO 相关中介费增加所致。
- 7、应付账款：本期期末比本期期初减少 8,573,372.48 元，变动比例-15.43%。主要原因是报告期结清部分原材料供应商货款所致。
- 8、合同负债：本期期末比本期期初减少 689,720.96 元，变动比例-30.92%。主要原因是本期期末比期初已执行履约义务的合同相应减少所致。
- 9、应付职工薪酬：本期期末比本期期初减少 2,297,490.28 元，变动比例-33.95%。主要原因是报告期末应付短期薪酬减少所致。
- 10、应交税费：本期期末比本期期初减少 2,422,228.27 元，变动比例-33.73%。主要原因是报告期末应交企业所得税减少所致。
- 11、其他应付款：本期期末比本期期初减少 232,600.35 元，变动比例-20.78%。主要原因是报告期应付往来款项结清所致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	133,417,486.16	-	115,398,126.27	-	15.61%
营业成本	75,778,292.86	56.80%	63,926,906.83	55.40%	18.54%
毛利率	43.20%	-	44.60%	-	-
税金及附加	1,822,991.57	1.37%	1,247,021.95	1.08%	46.19%
销售费用	5,067,393.50	3.80%	4,710,049.36	4.08%	7.59%
管理费用	8,335,805.79	6.25%	8,982,946.73	7.78%	-7.20%
研发费用	6,536,823.76	4.90%	5,022,608.83	4.35%	30.15%
财务费用	-400,769.43	-0.30%	-242,915.80	-0.21%	64.98%
其他收益	8,158.76	0.01%	42,100.87	0.04%	-80.62%
投资收益	291,943.61	0.22%	866,080.65	0.75%	-66.29%
信用减值损失	-1,943,189.24	-1.46%	1,342,011.46	1.16%	-244.80%
资产减值损失	-104,215.03	-0.08%	0	0.00%	
资产处置收益	-10,206.54	-0.01%	15,658.20	0.01%	-165.18%
营业利润	34,519,439.67	25.87%	34,017,359.55	29.48%	1.48%
营业外收入	115,495.63	0.09%	67,557.48	0.06%	70.96%
营业外支出	244,844.33	0.18%	24,398.17	0.02%	903.54%
净利润	31,409,657.24	23.54%	29,102,620.09	25.22%	7.93%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内比上年度同期增长 18,019,359.89 元，变动比例 15.61%。主要原因是报告期内公司管理层继续稳步推进公司战略，客户稳定，同时也积极进行新市场、新客户的开发，保障了营业收入同比增长。
- 2、营业成本：报告期内比上年度同期增加 11,851,386.03 元，变动比例 18.54%。主要原因是报告期内营业收入增长而营业成本随之增长所致。
- 3、税金及附加：报告期内比上年度同期增加 575,969.62 元，变动比例 46.19%。主要原因是报告期内房产税增加所致。
- 4、研发费用：报告期内比上年度同期增加 1,514,214.93 元，变动比例 30.15%。主要原因是报告期内增加了研发投入所致。
- 5、财务费用：报告期内比上年度同期增加-157,853.63 元，变动比例 64.98%。主要原因是报告期内利息收入比上年度同期增加 221,050.95 元所致。
- 6、其他收益：报告期内比上年度同期减少 33,942.11 元，变动比例-80.62%。主要原因是报告期内收到的政府补助比上年度同期减少所致。
- 7、投资收益：报告期内比上年度同期减少 574,137.04 元，变动比例-66.29%。主要原因是报告期内银行理财减少所致。
- 8、信用减值损失：报告期内比上年同期变动 3,285,200.70 元，变动比例-244.80%。主要原因是报告期内执行新金融工具准则，本期末应收账款增加，相应计提的信用减值准备增加所致。
- 9、资产处置收益：报告期内比上年同期减少 25,864.74 元，变动比例-165.18%。主要原因是报告期内处置报废固定资产所致。

10、营业外收入：报告期内比上年同期增加 47,938.15 元，变动比例 70.96%。主要原因是报告期内供应商质量罚款增加所致。

11、营业外支出：报告期内比上年同期增加 220,446.16 元，变动比例 903.54%。主要原因是报告期内新冠肺炎防疫捐款增加所致。

1、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	51,118,658.77	22,198,707.52	130.28%
投资活动产生的现金流量净额	-2,674,669.94	14,392,423.69	-118.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,070,494.91	-15,713,014.95	-59.55%

现金流量分析：

1、经营性现金净流量的变化分析：

报告期间内公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 28,919,951.3 元，变动比例 130.28%，主要是报告期银行承兑汇票到期兑付所致。

2、投资性现金净流量的变化分析：

报告期间内公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 17,067,093.6 元，变动比例-118.58%，主要原因是报告期公司理财产品投资减少和在建工程投入减少所致。

3、筹资性现金净流量的变化分析：

报告期间内公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 9,357,480.0 元，变动比例-59.55%，主要原因是报告期公司开具银行承兑汇票存出保证金减少 4,343,381.00 元，以及报告期比上期同期分配现金股利增加 5,014,098.96 元所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-10,206.54
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	8,158.76
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	33,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-129,348.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	179,907.97
非经常性损益合计	81,811.49
所得税影响数	23,328.69
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	58,482.80

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☒ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业收入	116,146,603.31	115,398,126.27		
营业成本	71,877,521.96	63,926,906.83		
税金及附加	1,296,488.68	1,247,021.95		
销售费用	3,507,314.89	4,710,049.36		
管理费用	7,997,852.68	8,982,946.73		
研发费用	5,619,595.32	5,022,608.83		
财务费用	-226,426.27	-242,915.80		
其他收益	13,500.00	42,100.87		
投资收益（损失以“－”号填列）	939,945.38	866,080.65		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-21,230.92	1,342,011.46		
营业外收入	115,939.46	67,557.48		
营业外支出	40,742.16	24,398.17		
所得税费用	3,004,871.08	4,957,898.77		
少数股东损益	-24,831.51	-24,887.73		
基本每股收益	0.13	0.16		
稀释每股收益	0.13	0.16		
销售商品、提供劳务收到的现金	89,163,928.26	88,936,269.61		
收到的税费返还	114,331.36	96,897.16		
收到其他与经营活动有关的现金	1,906,561.07	1,549,583.76		
购买商品、接受劳务支付的现金	24,512,800.40	27,269,798.75		
支付给职工以及为职工支付的现金	23,364,210.74	22,769,654.58		
支付的各项税费	12,089,297.25	12,060,939.86		
支付其他与经营活动有关的现金	5,162,662.19	6,283,649.82		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	46,245.00			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产	6,392,955.58	6,547,521.69		

产支付的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		4,343,381.00		
汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.82		
期末现金及现金等价物余额	58,279,089.91	58,564,519.03		

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

1、会计政策变更说明：

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第三届董事会第十一次会议于 2020 年 6 月 3 日决议通过，本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

（1）、对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	2,412,190.52	1,950,487.52	181,510.42	181,500.22
合同负债			2,230,680.10	1,768,987.30

（2）、对 2020 年 6 月 30 日/2020 年 1-6 月的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 6 月 30 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年 1-6 月合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

①对 2020 年 6 月 30 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 6 月 30 日 新收入准则下金额		2020 年 6 月 30 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	181,510.42	181,500.22	1,722,469.56	1,558,889.36
合同负债	1,540,959.14	1,377,389.14		

②对 2020 年 1-6 月的利润表无影响

2、会计差错更正：

（1）、会计差错更正对 2019 年 1-6 月合并报表项目的影响列示如下

会计要素	2019 年 1-6 月合并财务报表		
	调整前	调整数	调整后
营业收入	116,146,603.31	-748,477.04	115,398,126.27
营业成本	71,877,521.96	-7,950,615.13	63,926,906.83
税金及附加	1,296,488.68	-49,466.73	1,247,021.95
销售费用	3,507,314.89	1,202,734.47	4,710,049.36
管理费用	7,997,852.68	985,094.05	8,982,946.73
研发费用	5,619,595.32	-596,986.49	5,022,608.83
财务费用	-226,426.27	-16,489.53	-242,915.80
其他收益	13,500.00	28,600.87	42,100.87
投资收益（损失以“-”号填列）	939,945.38	-73,864.73	866,080.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-21,230.92	1,363,242.38	1,342,011.46
营业外收入	115,939.46	-48,381.98	67,557.48
营业外支出	40,742.16	-16,343.99	24,398.17
所得税费用	3,004,871.08	1,953,027.69	4,957,898.77
少数股东损益	-24,831.51	-56.22	-24,887.73
基本每股收益	0.13	0.03	0.16
稀释每股收益	0.13	0.03	0.16
销售商品、提供劳务收到的现金	89,163,928.26	-227,658.65	88,936,269.61
收到的税费返还	114,331.36	-17,434.20	96,897.16
收到其他与经营活动有关的现金	1,906,561.07	-356,977.31	1,549,583.76
购买商品、接受劳务支付的现金	24,512,800.40	2,756,998.35	27,269,798.75
支付给职工以及为职工支付的现金	23,364,210.74	-594,556.16	22,769,654.58
支付的各项税费	12,089,297.25	-28,357.39	12,060,939.86
支付其他与经营活动有关的现金	5,162,662.19	1,120,987.63	6,283,649.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	46,245.00	-46,245.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,392,955.58	154,566.11	6,547,521.69
收到其他与筹资活动有关的现金		4,343,381.00	4,343,381.00
汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.82	1.82
期末现金及现金等价物余额	58,279,089.91	285,429.12	58,564,519.03

(2)、会计差错更正的原因及内容

2019 年 1-6 月会计差错更正及内容

①营业收入

更正后报表较原始报表减少 748,477.04 元，原因系：

A、本公司因补计本年度已满足确认条件的收入，调减营业收入 374,550.99 元；

B、本公司按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》关于内部交易抵销的相关规定，追溯调整了本年度财务报表，调减营业收入 373,926.05 元。

②营业成本

更正后报表较原始报表减少 7,950,615.13 元，原因系：

A、本公司因补计本年度已满足确认条件的收入，而调整相应的成本费用分摊到正确的会计期间，调减营业成本 3,453,442.41 元；

B、本公司按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》关于内部交易抵销的相关规定，追溯调整了本年度财务报表，调减营业成本 4,497,172.72 元。

③税金及附加

更正后报表较原始报表减少 49,466.73 元，原因系：

A、本公司因补计本年度已满足确认条件的收入，调减税金及附加 48,090.72 元；

B、本公司将 2019 年税务稽查产生的税务罚款计入税金及附加科目，本公司将税务罚款重分类至营业外支出，调减税金及附加 1,376.01 元。

④销售费用

更正后报表较原始报表增加 1,202,734.47 元，原因系：

A、本公司因补计本年度已满足确认条件的收入，而调整相应的成本费用，将费用分摊调整到正确的会计期间，调增销售费用 1,202,734.47 元。

⑤管理费用

更正后报表较原始报表增加 985,094.05 元，原因系：

A、本公司因补计本年度已满足确认条件的收入，而调整相应的成本费用，将费用分摊调整到正确的会计期间，调增管理费用 984,994.05 元；

B、本公司将营业外支出中的电话费转入管理费用，调增管理费用 100.00 元。

⑥研发费用

更正后报表较原始报表减少 596,986.49 元，原因系：

A、本公司因研发费用跨期调整，调减研发费用 596,986.49 元。

⑦财务费用

更正后报表较原始报表减少 16,489.53 元，原因系：

A、本公司对未达账项进行调整，调增财务费用 300.00 元；

B、本公司期末往来款外币账户按照期末汇率测算，调减财务费用 7,204.22 元；

C、本公司期末银行外币账户按照期末汇率测算，调减财务费用 1.82 元；

D、本公司将营业外收入的现金折扣转入财务费用，调减财务费用 23,717.66 元；

E、本公司对未到票事项进行调整，调增财务费用 14,134.17 元。

⑧其他收益

更正后报表较原始报表增加 28,600.87 元，原因系：

A、本公司将其他应收款核算的政府补助转入其他收益，调增其他收益 28,600.87 元。

⑨投资收益

更正后报表较原始报表减少 73,864.73 元，原因系：

A、本公司对期末尚未到期理财产品补提应收利息，相应调减投资收益 73,864.73 元。

⑩信用减值损失

更正后报表较原始报表增加 1,363,242.38 元，原因系：

A、本公司根据金融资产减值的会计政策调整信用减值损失，调减信用减值损失 1,380,862.38 元；

B、本公司将营业外支出中的债务重组转入信用减值损失，调增信用减值损失 17,620.00 元。

⑪营业外收入

更正后报表较原始报表减少 48,381.98 元，原因系：

A、本公司将对供应商赔偿进行调整，调减营业外收入 24,664.32 元；

B、本公司将营业外收入的现金折扣转入财务费用，调减营业外收入 23,717.66 元。

⑫营业外支出

更正后报表较原始报表减少 16,343.99 元，原因系：

A、本公司将 2019 年税务稽查产生的税务罚款计入税金及附加科目，将税务罚款重分类至营业外支出，调增营业外支出 1,376.01 元；

B、本公司将营业外支出中的电话费转入管理费用，调减营业外支出 100.00 元；

C、本公司按照债务重组协议进行调整，调减营业外支出 17,620.00 元。

⑬所得税费用

更正后报表较原始报表增加 1,953,027.69 元，原因系：

A、本公司根据可抵扣暂时性差异重新计算递延所得税资产，调增所得税费用 232,162.00 元；

B、本公司对营业收入、营业成本、期间费用及资产减值损失等调整重新计算所得税费用，该等事项调增所得税费用 1,102,378.69 元；

C、本公司按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》关于内部交易抵销的相关规定，追溯调整了本年度财务报表，调增所得税费用 618,487.00 元。

⑭少数股东损益调减少 56.22 元，其中：

A、本公司的控股子公司损益调整，调减少数股东损益 56.22 元。

⑮基本每股收益、稀释每股收益增加 0.03 元/股，其中：

A、本公司依照上述调整事项重新计算，该事项调增基本每股收益、稀释每股收益 0.03 元/股。

⑯本公司对 2019 年 1-6 月现金流量表进行了重新分类，影响金额如下：

调减销售商品、提供劳务收到的现金 227,658.65 元，调减收到的税费返还 17,432.20 元，调减收到其他与经营活动有关的现金 356,977.31 元，调增购买商品、接受劳务支付的现金 2,756,998.35 元，调减支付

给职工以及为职工支付的现金 594,556.16 元，调减 2019 年 1-6 月支付的各项税费 28,357.39 元，调增支付其他与经营活动有关的现金 1,120,987.63 元，调减处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 46,245.00 元，调增购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 154,566.11 元，调增收到其他与筹资活动有关的现金 4,343,381.00 元，调增汇率变动对现金及现金等价物的影响 1.82 元，调增期末现金及现金等价物余额 285,429.12 元

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 主要控股参股公司分析

☐适用 ☒不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司践行“艰苦奋斗、感恩、匠心、创新、以客户为中心”的理念，诚信经营，按时纳税、安全生产、注重环保，积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

2020 年年初，新冠疫情期间，为支援河北省三河市燕郊高新技术产业开发区管理委员会抗击新冠疫情，公司共计捐款 240,310 元人民币。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2, 201, 292. 31		2, 201, 292. 31	0. 35%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/5/08	-	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东及实际控制人出具	正在履行中

					《避免同业竞争承诺函》	
董监高	2016/5/08	-	挂牌	同业竞争承诺	公司董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/5/8	-	挂牌	关于减少和规范关联交易的承诺函	公司控股股东及实际控制人出具《关于减少和规范关联交易承诺函》	正在履行中
董监高	2016/5/8	-	挂牌	关于减少和规范关联交易的承诺函	公司董监高出具《关于减少和规范关联交易承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：**（一）避免和减少关联交易的承诺**

为了减少和规范关联交易，公司所有董事、监事、高管及控股股东、实际控制人签署了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，在报告期内，所有董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及控股股东、实际控制人严格履行了该承诺，未有任何违背。

（二）避免同业竞争的承诺

为避免未来可能的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均已出具《避免同业竞争承诺函》，承诺避免同业竞争，如果因同业竞争而损害公司的合法权益，则由其承担损失。在报告期内，所有董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及控股股东、实际控制人严格履行了该承诺，未有任何违背。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	1,286,180.22	0.19%	银行贷款抵押
办公楼	房屋及建筑物	抵押	980,313.74	0.14%	银行贷款抵押
车间	房屋及建筑物	抵押	2,787,226.60	0.41%	银行贷款抵押
宿舍楼	房屋及建筑物	抵押	763,186.28	0.11%	银行贷款抵押
食堂	房屋及建筑物	抵押	182,607.66	0.03%	银行贷款抵押
库房-1	房屋及建筑物	抵押	703,852.58	0.10%	银行贷款抵押
库房-2	房屋及建筑物	抵押	27,358.78	0.004%	银行贷款抵押
总计	-	-	6,730,725.86	0.98%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1、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变频提供最高额抵押、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变频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变频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，本公司的子公司河北变频的房产证、土地使用权证已做抵押登记。

2、截至2020年6月30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。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	65,010,662	35.01%	0	65,010,662	35.01%
	其中：控股股东、实际控制人	37,704,912	20.30%	0	37,704,912	20.30%
	董事、监事、高管	34,194,662	18.41%	0	34,194,662	18.41%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	120,696,708	64.99%	0	120,696,708	64.99%
	其中：控股股东、实际控制人	102,829,738	55.37%	0	102,829,738	55.37%
	董事、监事、高管	107,533,988	57.91%	0	107,533,988	57.91%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		185,707,370	—	0	185,707,370	—
普通股股东人数		133				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	谭勇	134,839,650	0	134,839,650	72.61%	101,129,738	33,709,912	0
2	中科汇通（厦门）股权投资基金有限公司	8,125,000	0	8,125,000	4.38%	0	8,125,000	0
3	李鹏	5,887,500	0	5,887,500	3.17%	5,653,125	234,375	0
4	宗丽丽	5,695,000	0	5,695,000	3.07%	1,700,000	3,995,000	0
5	王振水	5,585,220	0	5,585,220	3.01%	5,585,220	0	0

6	嘉陵松琦	5,577,500	0	5,577,500	3.00%	5,577,500	0	0
7	杨金森	5,002,500	0	5,002,500	2.69%	0	5,002,500	0
8	珠海横琴中科浏阳河创业投资合伙企业(有限合伙)	4,825,000	0	4,825,000	2.60%	0	4,825,000	0
9	刚云卿	2,515,000	0	2,515,000	1.35%		2,515,000	0
10	李淑芹	1,237,500	0	1,237,500	0.67%		1,237,500	0
合计		179,289,870	-	179,289,870	96.55%	119,645,583	59,644,287	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

谭勇先生、宗丽丽女士为夫妻关系，李淑芹为谭勇之母亲，中科汇通及珠海横琴是同受中科招商控制下的公司，其他股东相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

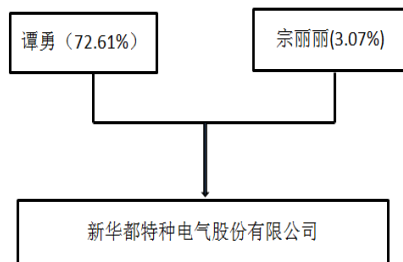
(一) 控股股东情况

谭勇（董事长）目前持有公司股份 13483.97 万股，占公司股本总额 72.61%，为公司控股股东。

谭勇，男，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。谭勇于 1991 年 05 月至 1994 年 05 月间就职于北京通达公司；于 1995 年 05 月至 2001 年 04 月间任北京新华都电抗器厂销售部经理；于 2001 年 05 月至 2010 年 04 月间任新特有限董事长、总经理；2006 年 09 月至今任北京变频执行董事、经理；2011 年 08 月至今任北京新特董事长；2015 年 03 月至 2020 年 01 月间任北京斯耐博执行董事、经理；2016 年 07 月至今任北京素心婵悦国际文化传播有限公司监事；2017 年 09 月至 2019 年 04 月任公司销售负责人；2010 年 05 月至今，任公司董事长。

(二) 实际控制人情况

谭勇情况同（一）控股股东情况



宗丽丽，女，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003 年 7 月至 2005 年 6 月任公司行政助理；2005 年 7 月至 2007 年 6 月任公司销售科长；2007 年 07 月至 2007 年 12 月任公司销

售部经理；2008 年 1 月至 2012 年 12 月任公司销售负责人；2010 年 05 月至 2017 年 08 月任公司董事、销售负责人。

谭勇、宗丽丽夫妇，合计持有公司 14,053.46 万股，占公司股本总额 75.68%，能够通过股东大会、董事会决议影响公司经营管理决策和管理人员的选任，为公司的实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
谭勇	董事长、董事	男	1969年5月	2020年8月4日	2023年8月4日
李鹏	总经理、董事	男	1979年9月	2020年8月4日	2023年8月4日
宗宝峰	董事、技术负责人	男	1983年12月	2020年8月4日	2023年8月4日
段婷婷	董事、董事会秘书	女	1988年3月	2020年8月4日	2023年8月4日
赵云云	董事、销售负责人	女	1982年8月	2020年8月4日	2023年8月4日
王书静	董事	男	1988年9月	2020年8月4日	2020年8月4日
何宝振	独立董事	男	1955年6月	2020年8月4日	2023年8月4日
乐超军	独立董事	男	1963年4月	2020年8月4日	2023年8月4日
孙延生	独立董事	男	1963年11月	2020年8月4日	2023年8月4日
史凤祥	监事	男	1974年6月	2020年8月4日	2023年8月4日
陈芹	职工监事、监事主席	女	1984年11月	2020年8月4日	2023年8月4日
岳萍娜	监事	女	1980年6月	2020年8月4日	2023年8月4日
肖崴	财务负责人	男	1971年9月	2020年8月4日	2023年8月4日
董事会人数：					9
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

谭勇先生、宗丽丽女士为夫妻关系，董事宗宝峰与实际控制人宗丽丽是姐弟关系，其他董事、监事、高级管理之间及与公司控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
谭勇	董事长、董事	134,839,650	0	134,839,650	72.61%	0	101,129,738
李鹏	总经理、董事	5,887,500	0	5,887,500	3.17%	0	5,653,125
宗宝峰	董事、技	445,000	0	445,000	0.24%	0	333,750

	术负责人						
段婷婷	董事、董 事会秘书	56,500	0	56,500	0.03%	0	42,375
赵云云	董事、销 售负责人	0	0	0	0.00%	0	0
王书静	董事	0	0	0	0.00%	0	0
何宝振	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
乐超军	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
孙延生	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
史凤祥	监事	222,500	0	222,500	0.12%	0	169,375
陈芹	职 工 监 事、监事 主席	0	0	0	0.00%	0	0
岳萍娜	监事	0	0	0	0.00%	0	0
肖崑	财务负责 人	277,500	0	277,500	0.15%	0	208,125
合计	-	141,728,650	-	141,728,650	76.32%	0	107,536,488

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王书静	无	新任	董事	新增
何宝振	无	新任	独立董事	新增
乐超军	无	新任	独立董事	新增
孙延生	无	新任	独立董事	新增

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 ☐不适用

何宝振，男，1955年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1980年至1985年，任北京纺织局技术工程师；1985年至1995年，任北京变压器厂、北京市可控硅技术应用研究所技术工程师；1995年至2003年，任北京市可控硅技术应用研究所总工程师；2003年至2009年，任北京变压器厂、北京华泰变压器有限公司总经理助理、常务副总工程师；2009年至2015年，任卧龙电气集团北京华泰变压器有限公司副总工程师；2015年5月至今，任北京世鸿国际贸易有限公司监事；2020年02月至今，

任公司独立董事。

乐超军，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中国注册会计师，中国注册税务师。1983 年 09 月至 1992 年 12 月，任江苏丰县苗圃场副主任；1993 年 01 月至 1994 年 12 月，任北京中庆会计师事务所审计助理；1995 年 01 月至 2011 年 10 月，先后任中大华堂、华证、天健华证中洲、天健光华、天健正信会计师事务所副主任会计师；2011 年 11 月至 2014 年 04 月，任大华会计师事务所副主任会计师、合伙人；2014 年 05 月至 2019 年 12 月，任立信会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人；2014 年 10 月至今，任中材科技股份有限公司、天津广宇发展股份有限公司独立董事；2016 年 07 月至今，任亚太中泓基金管理有限公司执行董事、总经理；2016 年 03 月至今，任陕西广电卫星传媒集团有限公司董事；2016 年 12 月至今，任龙旺（宁夏）玻璃科技股份有限公司董事；2017 年 08 月至今，任长娥科技（深圳）有限公司监事；2017 年 10 月至今，任同和泰实业（洛阳）有限公司监事；2017 年 11 月至今，任北京点点阳光科技有限公司、洛阳威岗旅游发展有限公司、北京丝路驿站科技管理有限公司监事，河南金泰华盈羽绒有限公司执行董事；2017 年 12 月至今，任郑州微纳科技有限公司董事；2019 年 08 月至今，任领瑞控股（青岛）有限公司监事；2019 年 12 月至今，任北京铁科创环保科技有限公司监事；2020 年 02 月至今，任公司独立董事。

孙延生，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1993 年 04 月至 1999 年 08 月，任山东明威律师事务所律师；1999 年 08 月至 2002 年 12 月，任北京市中银律师事务所律师；2002 年 12 月至 2013 年 02 月，任北京市天银律师事务所高级合伙人；2013 年 02 月至 2016 年 04 月，任中国证券监督管理委员会规划委员会研究员；2016 年 04 月至今，任北京敦诚投资管理咨询中心（有限合伙）有限合伙人；2017 年 01 月至 2019 年 01 月，任国家中小企业发展基金投资决策委员会委员；2017 年 09 月至今，任中国机械国际合作股份有限公司独立董事；2018 年 07 月至今，任梁志天设计集团有限公司独立非执行董事；2017 年 09 月至今，任江苏中信博新能源科技股份有限公司独立董事；2019 年 11 月至今，任西安大医集团股份有限公司独立董事；2020 年 02 月至今，任公司独立董事。

王书静，男，1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2009 年 11 月至今，任公司设计工程师、设计副经理、设计经理、技术副总监；2014 年 08 月至 2019 年 06 月，任三河市绿荫清洁服务有限公司监事；2020 年 02 月至今，任公司董事。

（四） 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	36	0	1	35
生产人员	236	0	1	235
销售人员	27	0	2	25
研发人员	66	3	0	69
员工总计	365	3	4	364

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	83	85
专科	79	82
专科以下	199	192
员工总计	365	364

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2020 年第一次职工代表大会于 2020 年 7 月 20 日召开，选举陈芹为第四届监事会职工代表监事。

第三届董事会第十二次会议于 2020 年 7 月 20 日召开，审议《关于公司第四届董事会换届选举》议案；提名谭勇、李鹏、赵云云、段婷婷、宗宝峰、王书静为第四届董事会非独立董事，提名何宝振、乐超军、孙延生为第四届董事会独立董事的议案，并提交 2020 年第三次临时股东大会审议。

第三届监事会第十三次会议于 2020 年 7 月 20 日召开，审议议案《关于公司第四届监事会换届选举》议案；提名史凤祥、岳萍娜为第四届监事会非职工代表监事的议案；并提交 2020 年第三次临时股东大会审议。

2020 年 8 月 4 日召开 2020 年第三次临时股东大会，审议通过第四届董事会换届选举议案，第四届监事会换届选举议案。

2020 年 8 月 4 日召开第四届董事会第一次会议，聘任谭勇为公司董事长，李鹏为总经理，段婷婷为董事会秘书，赵云云为销售负责人，宗宝峰为技术负责人，肖崑为财务负责人。

2020 年 8 月 4 日召开第四届监事会第一次会议，选举陈芹为第四届监事会监事主席。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(二) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	113,788,178.96	90,414,664.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	57,014,341.06	106,617,038.71
应收账款	六、3	160,128,165.84	148,028,429.11
应收款项融资			
预付款项	六、4	13,558,806.74	9,172,471.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	566,378.66	358,626.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	35,163,342.45	29,629,124.10
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	1,584,898.05	1,169,363.62
流动资产合计		381,804,111.76	385,389,717.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、8	103,456,264.09	101,584,574.11
其他非流动金融资产			

投资性房地产	六、9	2,317,203.20	2,444,020.82
固定资产	六、10	146,681,565.88	150,672,953.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	47,894,746.94	49,070,786.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	720,182.15	
递延所得税资产	六、13	2,120,970.19	2,118,304.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		303,190,932.45	305,890,639.76
资产总计		684,995,044.21	691,280,357.73
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	47,002,968.92	55,576,341.40
预收款项	六、15	181,510.42	181,510.42
合同负债	六、19	1,540,959.14	2,230,680.10
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	4,469,920.31	6,767,410.59
应交税费	六、17	4,758,593.66	7,180,821.93
其他应付款	六、18	886,885.24	1,119,485.59
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		58,840,837.69	73,056,250.03
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		58,840,837.69	73,056,250.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	185,707,370.00	185,707,370.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	119,246,353.35	119,246,353.35
减：库存股			
其他综合收益	六、22	2,937,824.48	1,346,887.99
专项储备			
盈余公积	六、23	52,317,427.92	52,317,427.92
一般风险准备			
未分配利润	六、24	265,945,230.77	259,606,068.44
归属于母公司所有者权益合计		626,154,206.52	618,224,107.70
少数股东权益			
所有者权益合计		626,154,206.52	618,224,107.70
负债和所有者权益总计		684,995,044.21	691,280,357.73

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

（三） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		52,015,589.67	21,059,563.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		33,431,730.50	56,889,987.67
应收账款	十六、1	174,315,856.37	193,202,560.49
应收款项融资			
预付款项		31,838,439.21	27,009,883.57
其他应收款	十六、2	85,294,090.23	85,190,954.51

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,115,944.41	23,843,999.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,338,114.04	110,759.05
流动资产合计		403,349,764.43	407,307,708.27
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	119,747,213.42	119,747,213.42
其他权益工具投资		103,456,264.09	101,584,574.11
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,256,901.70	6,395,688.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,840,708.71	7,522,223.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		816,853.73	2,654,460.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		237,117,941.65	237,904,160.45
资产总计		640,467,706.08	645,211,868.72
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		34,210,121.07	37,441,586.34
预收款项		181,500.22	181,500.22
合同负债		1,377,389.14	1,768,987.30
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,080,356.00	1,809,954.66
应交税费		3,427,019.92	5,453,063.25
其他应付款		313,333.60	860,963.59
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		40,589,719.95	47,516,055.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		40,589,719.95	47,516,055.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本		185,707,370.00	185,707,370.00
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
减：库存股			
其他综合收益		2,937,824.48	1,346,887.99
专项储备			
盈余公积		52,317,427.92	52,317,427.92
一般风险准备			
未分配利润		252,497,404.04	251,906,167.76
所有者权益合计		599,877,986.13	597,695,813.36
负债和所有者权益总计		640,467,706.08	645,211,868.72

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

（四）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		133,417,486.16	115,398,126.27
其中：营业收入	六、25	133,417,486.16	115,398,126.27
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		97,140,538.05	83,646,617.90
其中：营业成本	六、25	75,778,292.86	63,926,906.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	1,822,991.57	1,247,021.95
销售费用	六、27	5,067,393.50	4,710,049.36
管理费用	六、28	8,335,805.79	8,982,946.73
研发费用	六、29	6,536,823.76	5,022,608.83
财务费用	六、30	-400,769.43	-242,915.80
其中：利息费用			
利息收入		395,741.09	269,811.08
加：其他收益	六、31	8,158.76	42,100.87
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	291,943.61	866,080.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-1,943,189.24	1,342,011.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-104,215.03	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	-10,206.54	15,658.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,519,439.67	34,017,359.55
加：营业外收入	六、36	115,495.63	67,557.48
减：营业外支出	六、37	244,844.33	24,398.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,390,090.97	34,060,518.86
减：所得税费用	六、38	2,980,433.73	4,957,898.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,409,657.24	29,102,620.09
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,409,657.24	29,102,620.09
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	-24,887.73
2.归属于母公司所有者的净利润		31,409,657.24	29,127,507.82
六、其他综合收益的税后净额		1,590,936.49	1,935,337.79

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,590,936.49	1,935,337.79
1.不能重分类进损益的其他综合收益	六、39	1,590,936.49	1,935,337.79
(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		1,590,936.49	1,935,337.79
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		33,000,593.73	31,037,957.88
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		33,000,593.73	31,062,845.61
(二)归属于少数股东的综合收益总额		0	-24,887.73
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.17	0.16
(二)稀释每股收益（元/股）		0.17	0.16

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

(五) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十六、4	113,931,747.42	94,676,827.45
减：营业成本	十六、4	72,821,077.97	60,454,953.62
税金及附加		544,305.24	664,809.76
销售费用		3,201,117.70	3,198,716.15
管理费用		3,837,209.99	4,950,751.02
研发费用		3,948,098.46	3,563,782.35
财务费用		-221,289.13	-109,971.70
其中：利息费用			
利息收入		207,871.26	138,728.66
加：其他收益		6,860.00	33,930.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	40,436.76	501,368.32

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-165,527.87	831,854.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-96,561.78	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,206.54	15,658.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,576,227.76	23,336,597.35
加：营业外收入		115,495.63	37,061.11
减：营业外支出		91.00	23,022.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,691,632.39	23,350,636.31
减：所得税费用		4,029,901.20	3,121,465.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,661,731.19	20,229,171.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,661,731.19	20,229,171.29
（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		1,590,936.49	1,935,337.79
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,590,936.49	1,935,337.79
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		1,590,936.49	1,935,337.79
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		27,252,667.68	22,164,509.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

(六) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		136,613,861.71	88,936,269.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			96,897.16
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	960,874.29	1,549,583.76
经营活动现金流入小计		137,574,736.00	90,582,750.53
购买商品、接受劳务支付的现金		42,601,290.82	27,269,798.75
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		21,635,649.31	22,769,654.58
支付的各项税费		14,342,404.61	12,060,939.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	7,876,732.49	6,283,649.82
经营活动现金流出小计		86,456,077.23	68,384,043.01
经营活动产生的现金流量净额	六、41	51,118,658.77	22,198,707.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		291,943.61	939,945.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		50,291,943.61	100,939,945.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,966,613.55	6,547,521.69
投资支付的现金		50,000,000.00	80,000,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		52,966,613.55	86,547,521.69
投资活动产生的现金流量净额		-2,674,669.94	14,392,423.69
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,343,381.00
筹资活动现金流入小计			4,343,381.00
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		25,070,494.91	20,056,395.95
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			
筹资活动现金流出小计		25,070,494.91	20,056,395.95
筹资活动产生的现金流量净额		-25,070,494.91	-15,713,014.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20.23	1.82
五、现金及现金等价物净增加额		23,373,514.15	20,878,118.08
加：期初现金及现金等价物余额		90,414,664.81	37,686,400.95
六、期末现金及现金等价物余额		113,788,178.96	58,564,519.03

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

(七) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		129,772,250.69	61,174,417.63
收到的税费返还			96,897.16
收到其他与经营活动有关的现金		532,293.02	1,253,500.69
经营活动现金流入小计		130,304,543.71	62,524,815.48
购买商品、接受劳务支付的现金		51,404,308.35	32,927,886.03
支付给职工以及为职工支付的现金		7,346,830.42	9,745,014.19
支付的各项税费		9,440,094.11	6,663,376.45
支付其他与经营活动有关的现金		5,642,566.65	4,980,216.39
经营活动现金流出小计		73,833,799.53	54,316,493.06
经营活动产生的现金流量净额		56,470,744.18	8,208,322.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		40,436.76	543,534.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,040,436.76	60,543,534.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		509,817.83	870,165.34
投资支付的现金		10,000,000.00	40,000,000.00
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		10,509,817.83	40,870,165.34
投资活动产生的现金流量净额		-469,381.07	19,673,369.08
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		25,137.81	
筹资活动现金流入小计		25,137.81	
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		25,070,494.91	20,056,395.95
支付其他与筹资活动有关的现金			40,000.00
筹资活动现金流出小计		25,070,494.91	20,096,395.95
筹资活动产生的现金流量净额		-25,045,357.10	-20,096,395.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20.23	1.82
五、现金及现金等价物净增加额		30,956,026.24	7,785,297.37
加：期初现金及现金等价物余额		21,059,563.43	24,794,125.46
六、期末现金及现金等价物余额		52,015,589.67	32,579,422.83

法定代表人：谭勇

主管会计工作负责人：肖崑

会计机构负责人：关晓龙

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	附注四、29
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	√是 □否	附注十五、1
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	附注七
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	附注六、24
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

1. 报表项目注释

财务报表附注

（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 2020 年 6 月 30 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：北京市朝阳区利泽中一路 1 号院 2 号楼 8 层办公 A801，本公司的实际控制人是谭勇、宗丽丽夫妇。

所属行业为“C38 电气机械和器材制造业”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）（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 3 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

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本期末和期初的财务状况及本期和上年同期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、24 “收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30 “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、13“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、13“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、13“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

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。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、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

项目	确定组合的依据
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收款项”组合划分相同

②应收款项及合同资产

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

本公司应收账款、其他应收款和合同资产，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。

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、合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后：

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9“金融资产减值”。

12、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。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实

施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营

企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、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。

14、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附注四、19“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。

15、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、19“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。

16、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、19“长期资产减值”。

17、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附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

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

19、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。

20、合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后：

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

21、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。

22、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。

23、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其中之一在本公司内，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。

24、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司销售商品的业务通常仅包括转让变压器、电抗器子件及配件的履约义务，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；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时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入

实现。本公司给予客户的信用期通常为 90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

25、合同成本

合同成本会计政策适用于 2020 年度及以后：

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

26、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。

27、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，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。

28、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。

29、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 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第九届董事会第十一次会议于 2020 年 6 月 6 日决议通过，本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相

关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

A、对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	2,412,190.52	1,950,487.52	181,510.42	181,500.22
合同负债			2,230,680.10	1,768,987.30

B、对 2020 年 6 月 30 日/2020 年 1-6 月的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 6 月 30 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年 1-6 月合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

a 对 2020 年 6 月 30 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 6 月 30 日 新收入准则下金额		2020 年 6 月 30 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	181,510.42	181,500.22	1,722,469.56	1,558,889.36
合同负债	1,540,959.14	1,377,389.14		

b 对 2020 年 1-6 月的利润表无影响

（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。

30、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) 收入确认

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度及以后：

如本附注四、24、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

（5）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。

（6）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。

（7）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。

（8）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。

（9）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。

（10）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% 的调整分别为 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%的调整分别为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	2020年1-6月所得税税率	2019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%
北京新特电气有限公司（以下简称“北京新特”）	15%	15%
河北新华都变频变压器有限公司（以下简称“河北变频”）	20%	20%
北京新华都变频变压器有限公司（以下简称“北京变频”）	20%	20%
北京斯耐博科技有限公司（以下简称“北京斯耐博”）		20%

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；本公司复审高新技术企业相关资料已经提交，2020年1-6月企业所得税预按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	期末余额	期初余额
库存现金	215,034.06	134,953.31
银行存款	113,573,144.90	90,279,711.50
其他货币资金		
合 计	113,788,178.96	90,414,664.81

截至2020年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,476,832.67	100,724,533.35
商业承兑汇票	7,206,989.28	6,517,746.63
小 计	57,683,821.95	107,242,279.98
减：坏账准备	669,480.89	625,241.27

项 目	期末余额	期初余额
合 计	57,014,341.06	106,617,038.71

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日止公司无已质押的应收票据

(3) 截至 2020 年 6 月 30 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	26,329,259.53	17,984,500.00
商业承兑汇票		50,000.00
合 计	26,329,259.53	18,034,500.00

(4) 截至 2020 年 6 月 30 日止无未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应 收票据	57,683,821.95	100.00	669,480.89	1.16	57,014,341.06
其中：银行承兑汇票	50,476,832.67	87.51			50,476,832.67
商业承兑汇票	7,206,989.28	12.49	669,480.89	9.29	6,537,508.39
合 计	57,683,821.95	—	669,480.89	—	57,014,341.06

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应 收票据	107,242,279.98	100.00	625,241.27	0.58	106,617,038.71
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

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,400,000.00	270,000.00	5.00
1-2 年	1,606,989.28	241,048.39	15.00
2-3 年	83,135.00	41,567.50	50.00
3-4 年	116,865.00	116,865.00	100.00
合 计	7,206,989.28	669,480.89	——

(续)

项目	期初余额		
	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：商业承兑汇票账龄根据初始形成债权时间划分。

(6) 坏账准备的情况

①2020 年 1-6 月

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	625,241.27	44,239.62			669,480.89
合 计	625,241.27	44,239.62			669,480.89

②2019 年度

类别	年初余额	上期变动金额			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

(7) 本报告期无实际核销的应收票据

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	149,657,238.15	150,079,994.20
1 至 2 年	20,215,052.26	5,708,988.38
2 至 3 年	1,637,990.37	1,325,589.00
3 至 4 年	553,276.19	840,140.00
4 至 5 年	148,280.00	343,811.00
5 年以上	1,283,048.94	1,285,087.94
小 计	173,494,885.91	159,583,610.52
减：坏账准备	13,366,720.07	11,555,181.41
合 计	160,128,165.84	148,028,429.11

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	126,000.00	0.07	126,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	173,368,885.91	99.93	13,240,720.07	7.64	160,128,165.84
其中：					
账龄组合	173,368,885.91	99.93	13,240,720.07	7.64	160,128,165.84
关联方组合					
合 计	173,494,885.91	——	13,366,720.07	——	160,128,165.84

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	126,000.00	0.08	126,000.00	100.00	
按组合计提坏账	159,457,610.52	99.92	11,429,181.41	7.17	148,028,429.11

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
准备的应收账款					
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

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	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	—	—

(续)

应收账款	期初余额			
	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	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	149,657,238.15	7,482,861.91	5.00
1-2 年	20,215,052.26	3,032,257.84	15.00
2-3 年	1,541,990.37	770,995.19	50.00
3-4 年	523,276.19	523,276.19	100.00
4-5 年	148,280.00	148,280.00	100.00
5 年以上	1,283,048.94	1,283,048.94	100.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合 计	173,368,885.91	13,240,720.07	

(续)

项目	期初余额		
	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	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		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	11,429,181.41	1,725,538.66	86,000.00			13,240,720.07
合 计	11,555,181.41	1,725,538.66	86,000.00			13,366,720.07

其中：本期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
华电重工装备有限公司	86,000.00	银行存款
合 计	86,000.00	—

(4) 按欠款方归集的期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
------	------	-----------------	-------------

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	44,080,336.67	25.41	3,201,940.94
施耐德集团	16,733,563.74	9.64	836,678.19
新风光电子科技股份有限公司	12,989,780.25	7.49	740,292.70
深圳市英威腾电气股份有限公司	11,682,129.14	6.73	611,835.09
ABB 集团	10,557,090.32	6.08	527,854.52
合计	96,042,900.12	55.36	5,918,601.44

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,414,278.56	98.93	8,755,604.45	95.46
1 至 2 年	138,318.18	1.02	244,506.77	2.67
2 至 3 年	6,210.00	0.05	172,360.00	1.87
3 年以上				
合 计	13,558,806.74	100	9,172,471.22	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	未结算原因
青岛佰盈钢材有限公司	3,618,016.67	26.68	对方尚未发货
武汉众诚鑫远实业发展有限公司	2,196,463.60	16.20	对方尚未发货
冶科金属有限公司	2,186,486.15	16.13	房租期限未到
和驰起重机械（天津）有限公司	1,163,419.20	8.58	对方尚未发货
西安永鹏机电设备制造有限公司	756,000.00	5.58	对方尚未发货
合计	9,920,385.62	73.17	—

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		

项 目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	566,378.66	358,626.40
合 计	566,378.66	358,626.40

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	528,500.68	314,840.46
1 至 2 年	89,885.91	70,032.91
2 至 3 年	48,750.00	
3 至 4 年	175,812.67	304,512.67
4 至 5 年	759,095.63	531,495.63
5 年以上	1,062,262.02	1,062,262.02
小 计	2,664,306.91	2,283,143.69
减：坏账准备	2,097,928.25	1,924,517.29
合 计	566,378.66	358,626.40

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	792,095.63	812,095.63
代收代付款	57,113.00	124,865.71
备用金	529,023.59	167,757.66
其他	1,286,074.69	1,178,424.69
小 计	2,664,306.91	2,283,143.69
减：坏账准备	2,097,928.25	1,924,517.29
合 计	566,378.66	358,626.40

③坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	15,742.03	1,908,775.26		1,924,517.29
2020 年 1 月 1 日余额				
在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	10,683.01	196,027.95		206,710.96
本期转回		-33,300.00		-33,300.00
本期转销				
本期核销				
其它变动				
2020 年 6 月 30 日余额	26,425.04	2,071,503.21		2,097,928.25

④按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,189,774.69	44.66	1,189,774.69	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,474,532.22	55.34	908,153.56	61.59	566,378.66
其中：					
账龄组合	1,474,532.22	55.34	908,153.56	61.59	566,378.66
关联方组合					
合计	2,664,306.91	——	2,097,928.25	——	566,378.66

(续)

类别	期初余额				
----	------	--	--	--	--

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

⑤期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
	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
北京耀焜环保科技有限公司	69,950.00	69,950.00	100.00	产品质量纠纷
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
杭州雷萨起重机械有限公司	26,000.00	26,000.00	100.00	产品质量纠纷
合计	1,189,774.69	1,189,774.69	—	—

⑥组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	528,500.68	26,425.04	5.00
1-2 年	63,885.91	9,582.89	15.00
2-3 年	20,000.00	10,000.00	50.00
3-4 年	95,000.00	95,000.00	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

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	1,474,532.22	908,153.56	—

(续)

项目	期初余额		
	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	—

⑦坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		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	1,127,124.69	95,950.00	-33,300.00			1,189,774.69
账龄组合	797,392.60	110,760.96				908,153.56
合计	1,924,517.29	206,710.96	-33,300.00			2,097,928.25

⑧按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备 期末余额
北京市财政局	保证金	519,495.63	4-5 年	19.50	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	18.41	490,612.02

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
浙江兴基源电工设备有限公司	其他	336,000.00	5 年以上	12.61	336,000.00
冶科金属有限公司	保证金	200,000.00	5 年以上	7.51	200,000.00
野邑机电科技（上海）有限公司	其他	168,000.00	4-5 年	6.31	168,000.00
合计	—	1,714,107.65	—	64.34	1,714,107.65

6、存货

（1）存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,195,143.02		13,195,143.02
在产品	5,333,464.21		5,333,464.21
库存商品	11,396,095.95	659,255.37	10,736,840.58
发出商品	5,897,894.64		5,897,894.64
合 计	35,822,597.82	659,255.37	35,163,342.45

（续）

项 目	期初余额		
	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

（2）存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	1,216,694.53	104,215.03		661,654.19		659,255.37
发出商品						
合 计	1,216,694.53	104,215.03		661,654.19		659,255.37

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	55,427.21	203,769.17
预缴企业所得税	230,606.26	489,610.03
预缴养老保险		475,984.42
理财产品		
IPO 相关中介费	1,298,864.58	
合 计	1,584,898.05	1,169,363.62

8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
北京银行发行优先股	103,456,264.09	101,584,574.11
合 计	103,456,264.09	101,584,574.11

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本期确认的股利收入	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		3,456,264.09				
合 计		3,456,264.09				

9、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、期初余额	5,339,689.70	5,339,689.70
2、本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	5,339,689.70	5,339,689.70
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	2,895,668.88	2,895,668.88
2、本期增加金额	126,817.62	126,817.62
(1) 计提或摊销	126,817.62	126,817.62
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	3,022,486.50	3,022,486.50
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,317,203.20	2,317,203.20
2、期初账面价值	2,444,020.82	2,444,020.82

10、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	146,681,565.88	150,672,953.81
固定资产清理		
合 计	146,681,565.88	150,672,953.81

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、期初余额	144,340,404.12	42,408,132.72	5,000,067.37	3,780,305.90	195,528,910.11
2、本期增加金额		672,124.71	198,092.46	248,432.57	1,118,649.74
(1) 购置		672,124.71	198,092.46	248,432.57	1,118,649.74
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额		255,000.00			255,000.00
(1) 处置或报废		255,000.00			255,000.00
4、期末余额	144,340,404.12	42,825,257.43	5,198,159.83	4,028,738.47	196,392,559.85
二、累计折旧					
1、期初余额	11,563,851.51	26,502,140.58	3,702,569.42	3,087,394.79	44,855,956.30
2、本期增加金额	3,454,177.41	1,387,328.55	163,219.84	92,561.87	5,097,287.67
(1) 计提	3,454,177.41	1,387,328.55	163,219.84	92,561.87	5,097,287.67
3、本期减少金额		242,250.00			242,250.00
(1) 处置或报废		242,250.00			242,250.00
4、期末余额	15,018,028.92	27,647,219.13	3,865,789.26	3,179,956.66	49,710,993.97
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					

项 目	房屋、建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合 计
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	129,322,375.20	15,178,038.30	1,332,370.57	848,781.81	146,681,565.88
2、期初账面价值	132,776,552.61	15,905,992.14	1,297,497.95	692,911.11	150,672,953.81

11、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. 期初余额	49,435,756.10	23,567,500.00	2,840,000.00	3,995,266.35	79,838,522.45
2. 本期增加金额					
(1) 外购					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	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. 期初余额	7,887,193.53	19,438,891.86	2,319,333.42	1,122,317.32	30,767,736.13
2. 本期增加金额	494,524.34	328,860.72	141,999.96	210,654.36	1,176,039.38
(1) 摊销	494,524.34	328,860.72	141,999.96	210,654.36	1,176,039.38
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	8,381,717.87	19,767,752.58	2,461,333.38	1,332,971.68	31,943,775.51
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	41,054,038.23	3,799,747.42	378,666.62	2,662,294.67	47,894,746.94
2. 期初账面价值	41,548,562.57	4,128,608.14	520,666.58	2,872,949.03	49,070,786.32

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
综合楼装修费		732,388.63	12,206.48		720,182.15
合 计		732,388.63	12,206.48		720,182.15

13、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	659,255.37	98,888.30	1,216,694.53	182,504.18
信用减值准备	16,134,129.21	2,398,300.58	14,104,939.97	2,094,258.61
内部交易未实现利润	564,873.46	84,731.02	528,186.80	79,228.03
可抵扣亏损	1,149,797.96	57,489.90		
合 计	18,508,056.00	2,639,409.80	15,849,821.30	2,355,990.82

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	3,456,264.09	518,439.61	1,584,574.11	237,686.12
合 计	3,456,264.09	518,439.61	1,584,574.11	237,686.12

(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 负债期末互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债期 末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债期 初余额
递延所得税资产	-518,439.61	2,120,970.19	-237,686.12	2,118,304.70
递延所得税负债	-518,439.61		-237,686.12	

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	34,395,476.60	39,099,858.63
1—2 年	11,949,789.72	15,852,407.65
2—3 年	87,357.96	73,239.64
3 年以上	570,344.64	550,835.48
合 计	47,002,968.92	55,576,341.40

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京市房山城建集团有限公司	8,883,180.00	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有限公司	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
北京清大绿源科技有限公司	140,000.00	北京新特厂房内设备尚未结算
合 计	11,236,478.54	—

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	本期期末余额	本期期初余额	上年期末余额
1 年以内	0.20	0.42	2,026,530.52
1—2 年	10.22	1,510.00	174,260.00
2—3 年	1,500.00		
3 年以上	180,000.00	180,000.00	211,400.00
合 计	181,510.42	181,510.42	2,412,190.52

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳怡申电气有限公司	180,000.00	尚未执行
合 计	180,000.00	—

16、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,767,410.59	19,236,600.67	21,534,090.95	4,469,920.31
二、离职后福利-设定提存计划		371,493.02	371,493.02	
三、辞退福利		245,535.00	245,535.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	6,767,410.59	19,853,628.69	22,151,118.97	4,469,920.31

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,718,144.29	17,062,654.72	19,581,958.98	3,198,840.03
2、职工福利费		317,461.64	317,461.64	
3、社会保险费		695,186.92	652,675.12	42,511.80
其中：医疗保险费		672,125.55	629,613.75	42,511.80
工伤保险费		23,061.37	23,061.37	
生育保险费				
4、住房公积金	-37,573.00	322,242.40	322,290.40	-37,621.00
5、工会经费和职工教育经费	1,086,839.30	260,334.50	80,984.32	1,266,189.48
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		578,720.49	578,720.49	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	6,767,410.59	19,236,600.67	21,534,090.95	4,469,920.31

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		354,455.75	354,455.75	
2、失业保险费		17,037.27	17,037.27	
3、企业年金缴费				
合 计		371,493.02	371,493.02	

17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	2,910,777.75	965,511.61
企业所得税	1,281,255.71	5,834,401.96
个人所得税	45,448.96	55,292.31
城市维护建设税	249,622.16	130,868.19
教育费附加	115,477.28	56,086.36
地方教育费附加	62,824.25	37,390.91
房产税	92,156.86	52,025.62
环境保护税	1,030.69	49,244.97
合 计	4,758,593.66	7,180,821.93

18、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	886,885.24	1,119,485.59
合 计	886,885.24	1,119,485.59

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
备用金	181,811.53	29,119.60
应付往来款	350,000.00	670,000.00

项 目	期末余额	期初余额
应付五险一金	151.26	65,743.54
保证金、押金等	159,522.00	159,522.00
其他	195,400.45	195,100.45
合 计	886,885.24	1,119,485.59

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	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	—

19、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	本期期末余额	本期期初余额
变压器销售预收款	1,330,064.14	1,720,776.40
电抗器销售预收款	176,970.00	481,692.80
其他	33,925.00	28,210.90
合 计	1,540,959.14	2,230,680.10

注：合同负债期末余额减少主要是销售合同已执行。

20、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		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

21、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本（资本）溢价	75,079,630.69			75,079,630.69
其他资本公积	44,166,722.66			44,166,722.66
合 计	119,246,353.35			119,246,353.35

22、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,346,887.99	1,871,689.98			280,753.49	1,590,936.49		2,937,824.48
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	1,346,887.99	1,871,689.98			280,753.49	1,590,936.49		2,937,824.48
企业自身信用风险公允价值变动								
其他综合收益合计	1,346,887.99	1,871,689.98			280,753.49	1,590,936.49		2,937,824.48

23、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	52,317,427.92			52,317,427.92
任意盈余公积				
合 计	52,317,427.92			52,317,427.92

24、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	259,606,068.44	215,975,002.96
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	259,606,068.44	215,975,002.96
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	31,409,657.24	68,999,233.49
减：提取法定盈余公积		5,311,772.06

项 目	期末余额	期初余额
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,070,494.91	20,056,395.95
转作股本的普通股股利		
年（期）末未分配利润	265,945,230.77	259,606,068.44

25、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	132,467,257.51	75,254,483.85	114,114,338.81	63,566,127.17
其他业务	950,228.65	523,809.01	1,283,787.46	360,779.66
合 计	133,417,486.16	75,778,292.86	115,398,126.27	63,926,906.83

（2）主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
变压器	124,189,857.51	69,426,361.81	103,164,506.41	57,612,836.09
电抗器	5,999,903.18	3,874,631.98	7,842,499.82	4,246,324.22
其他收入	2,277,496.82	1,953,490.06	3,107,332.58	1,706,966.86
合计	132,467,257.51	75,254,483.85	114,114,338.81	63,566,127.17

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销	1,217,361.03	390,160.45	919,275.97	246,524.99
内销	131,249,896.48	74,864,323.40	113,195,062.84	63,319,602.18
合计	132,467,257.51	75,254,483.85	114,114,338.81	63,566,127.17

（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（%）
上期发生额	62,951,802.48	54.55

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
本期发生额	73,753,404.16	55.28

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	488,862.95	527,159.10
教育费附加	218,009.06	225,925.35
地方教育费附加	131,178.75	150,616.87
房产税	746,213.32	106,862.03
土地使用税	102,702.57	102,702.57
印花税	130,655.22	81,680.60
环境保护税	2,061.37	48,383.77
车船使用税	3,308.33	3,691.66
合 计	1,822,991.57	1,247,021.95

27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资福利	1,733,888.08	1,668,906.97
业务招待费	247,273.42	328,798.45
办公费	219,036.05	239,641.39
运输费	2,170,761.19	1,776,844.07
差旅费	555,899.24	581,882.55
宣传费		19,980.00
出口费用	61,670.78	93,995.93
其他	78,864.74	
合 计	5,067,393.50	4,710,049.36

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资福利	3,082,922.52	3,537,185.13
办公经费	524,857.40	503,077.91
业务招待费	205,813.61	326,836.68

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	2,253,250.34	2,088,691.16
交通费	294,308.78	369,691.41
中介费	488,229.01	796,751.05
无形资产摊销	1,176,039.38	1,159,273.67
税金		-
其他	310,384.75	201,439.72
合 计	8,335,805.79	8,982,946.73

29、研发费用**(1) 研发费用（按研发项目）**

项目	本期发生额	上期发生额
多绕组变频电源阻抗平衡技术研究	1,251,081.34	
新型环保节能高压变频电源	1,014,842.82	
新型三角形铁芯自动化生产技术	1,026,774.13	
油气传输高压变频电源	655,400.17	
超大型箔绕线圈制造技术	388,123.82	
船用电驱空水混合冷却变频变压器	525,524.23	
高耐候性浇筑型高压变频电源	516,174.79	
平面铁心自动叠码制造技术	415,875.02	
特种电抗器柔性制造生产线	280,730.48	
一体化变频电源通风散热技术	462,296.96	
大功率水冷变频器配套用变频调速整流变压器研发		1,583,021.87
电气化铁路单相组合式同相供电分裂式变压器研发		1,980,760.48
变频调速整流变压器散热仿真技术平台开发		500,622.44
多脉波变频调速整流变压器数字化生产线研发		545,734.57
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		412,469.47
合计	6,536,823.76	5,022,608.83

(2) 研发费用（按费用项目）

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
工资福利	4,679,725.15	3,701,618.63
材料费	1,376,984.50	423,410.21
中试费	67,464.28	357,214.40
设备折旧	346,821.18	208,634.05
委托开发费		300,000.00
其他费用	65,828.65	31,731.54
合 计	6,536,823.76	5,022,608.83

30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	395,741.09	269,811.08
汇兑损益	-10,939.06	26,370.43
现金折扣	-16,793.63	-23,717.66
其他	22,704.35	24,242.51
合 计	-400,769.43	-242,915.80

31、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
中关村提升创新能力优化创新环境支持资金		6,000.00
朝阳区专利资助奖励	6,860.00	7,500.00
稳岗补贴		28,600.87
增值税-进项税加计扣除	320.11	
个税手续费返还	978.65	
合 计	8,158.76	42,100.87

32、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益	—	—
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
理财收益	291,943.61	866,080.65

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	291,943.61	866,080.65

33、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-44,239.62	657,951.32
应收账款坏账损失	-1,725,538.66	532,568.75
其他应收款坏账损失	-173,410.96	151,491.39
合 计	-1,943,189.24	1,342,011.46

上表中，损失以“—”号填列，收益以“+”号填列。

34、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	—
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-104,215.03	
合 计	-104,215.03	—

上表中，损失以“—”号填列，收益以“+”号填列。

35、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	-10,206.54	15,658.20	-10,206.54
合 计	-10,206.54	15,658.20	-10,206.54

36、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿、罚款	115,495.00	67,557.37	115,495.00
其他	0.63	0.11	0.63
合 计	115,495.63	67,557.48	115,495.63

37、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	4,534.33	1,464.41	4,534.33
债务重组损失	—	—	—
对外捐赠支出	240,310.00		240,310.00
其他		22,933.76	
合 计	244,844.33	24,398.17	244,844.33

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,263,852.71	4,735,104.86
递延所得税费用	-283,418.98	222,793.91
合 计	2,980,433.73	4,957,898.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	34,390,090.97	34,060,518.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,158,513.65	5,109,077.83
子公司适用不同税率的影响	65,375.22	-2,000.66
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,226.86	382,166.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
年度（期间）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		2,533.83
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	-746,236.89	-575,863.19
其他	-1,529,445.11	
所得税费用	2,980,433.73	4,957,898.77

注：其他为对子公司北京斯耐博的长期股权投资的减值和其他应收款减值核销当期取得鉴证报告做所得税调减处理。

39、其他综合收益

详见附注六、22

40、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用--利息收入	395,741.09	269,811.08
除税费返还外的其他政府补助收入	7,838.65	42,100.87
其他	557,294.55	1,237,671.81
合 计	960,874.29	1,549,583.76

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用账户--银行手续费	22,704.35	24,242.51
经营费用	6,389,466.54	5,182,887.19
其他	1,464,561.60	1,076,520.12
合 计	7,876,732.49	6,283,649.82

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票保证金		4,343,381.00
合 计		4,343,381.00

41、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,409,657.24	29,102,620.09
加：资产减值准备	104,215.03	
信用减值损失	1,943,189.24	-1,342,011.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,224,105.29	3,206,618.21
无形资产摊销	1,176,039.38	1,159,273.67
长期待摊费用摊销	12,206.48	

补充资料	本期金额	上期金额
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）	10,206.54	-15,658.20
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-291,943.61	-866,080.65
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-283,418.98	222,793.91
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）	-4,976,779.19	2,274,286.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	26,862,733.19	25,185,457.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,071,551.84	-36,728,591.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	51,118,658.77	22,198,707.52
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的（年）期末余额	113,788,178.96	58,564,519.03
减：现金的年初余额	90,414,664.81	37,686,400.95
加：现金等价物的（年）期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	23,373,514.15	20,878,118.08

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	113,788,178.96	90,414,664.81
其中：库存现金	215,034.06	134,953.31
可随时用于支付的银行存款	113,573,144.90	90,279,711.50
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	期末余额	期初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	113,788,178.96	90,414,664.81
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

42、所有权或使用权受限制的资产

项 目	2020-6-30	2019-12-31	受限原因
固定资产		5,754,667.28	注
无形资产		1,303,329.30	注
合 计		7,057,996.58	

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变频提供最高额抵押、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变频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变频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，本公司的子公司河北变频的房产证、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。

43、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,360.53
其中：美元	178.66	7.07950	1,264.82

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	11.21	7.96100	89.24
港币	7.08	0.91344	6.47
应收账款			892,158.59
其中：美元	126,020.00	7.07950	892,158.59

44、政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
朝阳区专利资助奖励	6,860.00	其他收益	6,860.00
增值税-进项税加计扣除	320.11	其他收益	320.11
个税手续费返还	978.65	其他收益	978.65

七、合并范围的变更

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。

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

注：北京斯耐博科技有限公司于2020年3月完成注销，详见“附注、七”。

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 2020 年 6 月 30 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	2020年6月30日	2020年1月1日
外币金融资产：		
货币资金	1,360.53	1,646.57
应收账款	892,158.59	1,107,772.91
小计	893,519.12	1,109,419.48
外币金融负债：		
预收账款		
小计		

截至 2020 年 6 月 30 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 89,351.91 元（2019 年度约 110,941.95）。

（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2020年6月30日，本公司前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额55.36%（2019年：56.12%）。

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	期末余额				
	账面净值	账面原值	1年以内	1-5年	5年以上
货币资金	113,788,178.96	113,788,178.96	113,788,178.96		
应收票据	57,014,341.06	57,683,821.95	57,683,821.95		
应收账款	160,128,165.84	173,494,885.91	173,494,885.91		

项目	期末余额				
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-5 年	5 年以上
其他应收款	566,378.66	2,664,306.91	2,664,306.91		
金融资产小计	331,497,064.52	347,631,193.73	347,631,193.73		
应付票据					
应付账款	47,002,968.92	47,002,968.92	47,002,968.92		
其他应付款	886,885.24	886,885.24	886,885.24		
金融负债小计	47,889,854.16	47,889,854.16	47,889,854.16		

(续)

项目	期初余额				
	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		
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		

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工具于 2020 年 6 月 30 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		103,456,264.09		103,456,264.09
其他权益工具投资		103,456,264.09		103,456,264.09
持续以公允价值计量的资产总额		103,456,264.09		103,456,264.09

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
肖崑	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
中科招商投资管理集团股份有限公司	间接持股 5%以上法人股东
深圳柒捌柒科技有限公司	董事、董事会秘书段婷婷配偶持股 50%并担任执行董事兼总经理的公司
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
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
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
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

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、42。

（2）、关键管理人员报酬

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年
-----	--------------	--------

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年
关键管理人员报酬	1,351,438.91	935,666.35

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 2020 年 6 月 30 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) 2018 年 12 月 25 日，卧龙电气集团辽宁荣信电气传动有限公司（以下简称“电气传动”）背书转让给北京新特三张电子商业承兑汇票（票号 23016550005520181107284435006，金额 30,000.00 元；票号 23016550005520181107284434999，金额 520,500.00 元；票号 23016550005520181107284435014，金额 222,692.31 元），合计金额为 773,192.31 元，到期日均为 2019 年 5 月 7 日，出票人为华西能源工业股份有限公司（以下简称“华西能源工业”），到期不能承兑。北京新特向四川省自贡市沿滩区人民法院（以下简称“沿滩区法院”）提起诉讼；经沿滩区法院主持协调并出具（2020）川 0311 民初 763 号民事调解书，北京新特与华西能源工业达成如下协议：华西能源工业于 2020 年 7 月 31 日前支付 400,000.00 元，2020 年 8 月 31 日前支付 373,192.31 元；若华西能源工业按约定付款北京新特放弃逾期付款利息请求，若华西能源工业未按约定付款北京新特有权申请强制执行，并收逾期付款利息（利息以所欠票据款为本金，自 2019 年 5 月 8 日至 2019 年 8 月 19 日按照人民银行同期贷款利率计算，2019 年 8 月 20 日起按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至款项付清为止）。

2018 年 12 月 25 日，电气传动背书转让给北京新特一张电子商业承兑汇票（票号 210365501002720181107284423813，金额 1,428,100.00 元），到期日为 2019 年 5 月 6 日，出票人为华西能源工程有限公司（以下简称“华西能源工程”），到期不能承兑。北京新特向沿滩区法院提起诉讼；经沿滩区法院主持协调并出具（2020）川 0311 民初 764 号民事调解书，北京新特与华西能源工程达成如下协议：华西能源工程于 2020 年 9 月 30 日前支付 476,000.00 元，2020 年 10 月 31 日前支付 476,000.00 元，2020 年

11月30日前支付476,100.00元；若华西能源工程按约定付款北京新特放弃逾期付款利息请求，若华西能源工程未按约定付款北京新特有权申请强制执行，并收逾期付款利息（利息以所欠票据款为本金，自2019年5月7日至2019年8月19日按照人民银行同期贷款利率计算，2019年8月20日起按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至款项付清为止）。

截至财务报告报出日，本公司收到华西能源工业银行汇款200,000.00元。

十四、资产负债表日后事项

1、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销，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。

2020年6月12日，本公司与攀华房地产签订商品房买卖合同，并于2020年7月8日在张家港市不动产登记中心办理不动产登记，2020年7月10日取得不动产权证书，编号为：苏（2020）张家港市不动产权第8230973号、苏（2020）张家港市不动产权第8230975号。

2020年7月14日，本公司将编号为苏（2020）张家港市不动产权第8230975号的攀华国际广场8幢B813室与买受人蔡祥签订张家港市存量房买卖合同，合同价格为375,000.00元，本公司于同日全额收到销售房款。截至审计报告日，编号为苏（2020）张家港市不动产权第8230975号的攀华国际广场8幢B813室已办理完过户手续。

2、2020年7月1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G16E209151的《授信额度协议》，授信额度为8,000,000.00元，授信期限为协议生效日至2021年6月3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变频提供最高额保证、由本公司的子公司河北变频提供最高额抵押。2020年7月1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BG16E209151B的《最高额保证合同》，保证方式为连带责任保证；2020年7月1日本公司的子公司河北变频与中国银行股份有限公司北京通州支行签订编号为BG16E209151A的《最高额保证合同》，保证方式为连带责任保证；2020年7月1日，本公司的子公司河北变频与中国银行股份有限公司北京通州

支行签订编号为 DG16E209151Z 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，本公司的子公司河北变频的房产证、土地使用权证已做抵押登记；2020 年 7 月 1 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 20191550101 的《流动资产借款合同》，借款额度为 8,000,000.00 元，借款期限为 361 天，利率为浮动利率，按照提款日全国银行间同业拆借中心最近一次公布的 1 年期贷款市场报价利率上浮 0 基点。

3、除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报表批准报出日止，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、前期差错更正

(1)、对财务状况及经营成果的影响

1、会计差错更正对 2019 年 1-6 月合并报表项目的影响列示如下

会计要素	2019 年 1-6 月合并财务报表		
	调整前	调整数	调整后
营业收入	116,146,603.31	-748,477.04	115,398,126.27
营业成本	71,877,521.96	-7,950,615.13	63,926,906.83
税金及附加	1,296,488.68	-49,466.73	1,247,021.95
销售费用	3,507,314.89	1,202,734.47	4,710,049.36
管理费用	7,997,852.68	985,094.05	8,982,946.73
研发费用	5,619,595.32	-596,986.49	5,022,608.83
财务费用	-226,426.27	-16,489.53	-242,915.80
其他收益	13,500.00	28,600.87	42,100.87
投资收益（损失以“-”号填列）	939,945.38	-73,864.73	866,080.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-21,230.92	1,363,242.38	1,342,011.46
营业外收入	115,939.46	-48,381.98	67,557.48
营业外支出	40,742.16	-16,343.99	24,398.17
所得税费用	3,004,871.08	1,953,027.69	4,957,898.77
少数股东损益	-24,831.51	-56.22	-24,887.73
基本每股收益	0.13	0.03	0.16
稀释每股收益	0.13	0.03	0.16
销售商品、提供劳务收到的现金	89,163,928.26	-227,658.65	88,936,269.61
收到的税费返还	114,331.36	-17,434.20	96,897.16
收到其他与经营活动有关的现金	1,906,561.07	-356,977.31	1,549,583.76
购买商品、接受劳务支付的现金	24,512,800.40	2,756,998.35	27,269,798.75
支付给职工以及为职工支付的现金	23,364,210.74	-594,556.16	22,769,654.58
支付的各项税费	12,089,297.25	-28,357.39	12,060,939.86
支付其他与经营活动有关的现	5,162,662.19	1,120,987.63	6,283,649.82

金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	46,245.00	-46,245.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,392,955.58	154,566.11	6,547,521.69
收到其他与筹资活动有关的现金		4,343,381.00	4,343,381.00
汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.82	1.82
期末现金及现金等价物余额	58,279,089.91	285,429.12	58,564,519.03

(2)、会计差错更正的原因及内容

2019 年 1-6 月会计差错更正及内容

①营业收入

更正后报表较原始报表减少 748,477.04 元，原因系：

A、本公司因补计本年度已满足确认条件的收入，调减营业收入 374,550.99 元；

B、本公司按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》关于内部交易抵消的相关规定，追溯调整了本年度财务报表，调减营业收入 373,926.05 元。

②营业成本

更正后报表较原始报表减少 7,950,615.13 元，原因系：

A、本公司因补计本年度已满足确认条件的收入，而调整相应的成本费用分摊到正确的会计期间，调减营业成本 3,453,442.41 元；

B、本公司按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》关于内部交易抵销的相关规定，追溯调整了本年度财务报表，调减营业成本 4,497,172.72 元。

③税金及附加

更正后报表较原始报表减少 49,466.73 元，原因系：

A、本公司因补计本年度已满足确认条件的收入，调减税金及附加 48,090.72 元；

B、本公司将 2019 年税务稽查产生的税务罚款计入税金及附加科目，本公司将税务罚款重分类至营业外支出，调减税金及附加 1,376.01 元。

④销售费用

更正后报表较原始报表增加 1,202,734.47 元，原因系：

A、本公司因补计本年度已满足确认条件的收入，而调整相应的成本费用，将费用分摊调整到正确的会计期间，调增销售费用 1,202,734.47 元。

⑤管理费用

更正后报表较原始报表增加 985,094.05 元，原因系：

A、本公司因补计本年度已满足确认条件的收入，而调整相应的成本费用，将费用分摊调整到正确的会计期间，调增管理费用 984,994.05 元；

B、本公司将营业外支出中的电话费转入管理费用，调增管理费用 100.00 元。

⑥研发费用

更正后报表较原始报表减少 596,986.49 元，原因系：

A、本公司因研发费用跨期调整，调减研发费用 596,986.49 元。

⑦财务费用

更正后报表较原始报表减少 16,489.53 元，原因系：

A、本公司对未达账项进行调整，调增财务费用 300.00 元；

B、本公司期末往来款外币账户按照期末汇率测算，调减财务费用 7,204.22 元；

C、本公司期末银行外币账户按照期末汇率测算，调减财务费用 1.82 元；

D、本公司将营业外收入的现金折扣转入财务费用，调减财务费用 23,717.66 元；

E、本公司对未到票事项进行调整，调增财务费用 14,134.17 元。

⑧其他收益

更正后报表较原始报表增加 28,600.87 元，原因系：

A、本公司将其他应收款核算的政府补助转入其他收益，调增其他收益 28,600.87 元。

⑨投资收益

更正后报表较原始报表减少 73,864.73 元，原因系：

A、本公司对期末尚未到期理财产品补提应收利息，相应调减投资收益 73,864.73 元。

⑩信用减值损失

更正后报表较原始报表增加 1,363,242.38 元，原因系：

A、本公司根据金融资产减值的会计政策调整信用减值损失，调减信用减值损失 1,380,862.38 元；

B、本公司将营业外支出中的债务重组转入信用减值损失，调增信用减值损失 17,620.00 元。

⑪营业外收入

更正后报表较原始报表减少 48,381.98 元，原因系：

A、本公司将对供应商赔偿进行调整，调减营业外收入 24,664.32 元；

B、本公司将营业外收入的现金折扣转入财务费用，调减营业外收入 23,717.66 元。

⑫营业外支出

更正后报表较原始报表减少 16,343.99 元，原因系：

A、本公司将 2019 年税务稽查产生的税务罚款计入税金及附加科目，将税务罚款重分类至营业外支出，调增营业外支出 1,376.01 元；

B、本公司将营业外支出中的电话费转入管理费用，调减营业外支出 100.00 元；

C、本公司按照债务重组协议进行调整，调减营业外支出 17,620.00 元。

⑬所得税费用

更正后报表较原始报表增加 1,953,027.69 元，原因系：

A、本公司根据可抵扣暂时性差异重新计算递延所得税资产，调增所得税费用 232,162.00 元；

B、本公司对营业收入、营业成本、期间费用及资产减值损失等调整重新计算所得税费用，该等事项调

增所得税费用 1,102,378.69 元；

C、本公司按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》关于内部交易抵销的相关规定，追溯调整了本年度财务报表，调增所得税费用 618,487.00 元。

⑭少数股东损益调减少 56.22 元，其中：

A、本公司的控股子公司损益调整，调减少数股东损益 56.22 元。

⑮基本每股收益、稀释每股收益增加 0.03 元/股，其中：

A、本公司依照上述调整事项重新计算，该事项调增基本每股收益、稀释每股收益 0.03 元/股。

⑯本公司对 2019 年 1-6 月现金流量表进行了重新分类，影响金额如下：

调减销售商品、提供劳务收到的现金 227,658.65 元，调减收到的税费返还 17,432.20 元，调减收到其他与经营活动有关的现金 356,977.31 元，调增购买商品、接受劳务支付的现金 2,756,998.35 元，调减支付给职工以及为职工支付的现金 594,556.16 元，调减 2019 年 1-6 月支付的各项税费 28,357.39 元，调增支付其他与经营活动有关的现金 1,120,987.63 元，调减处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 46,245.00 元，调增购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 154,566.11 元，调增收到其他与筹资活动有关的现金 4,343,381.00 元，调增汇率变动对现金及现金等价物的影响 1.82 元，调增期末现金及现金等价物余额 285,429.12 元

2、 债务重组

截至 2020 年 6 月 30 日止，公司报告期内未发生重大债务重组事项。

3、 资产置换

截至 2020 年 6 月 30 日止，公司报告期内未发生重大资产置换事项。

4、 年金计划

截至 2020 年 6 月 30 日止，公司报告期内未实施年金计划。

5、 终止经营

截至 2020 年 6 月 30 日止，公司报告期内未发生终止经营事项。

6、 分部信息

公司 2020 年 1-6 月、2019 年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。

十六、 母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	期末余额	期初余额
1 年以内	132,115,866.68	133,496,999.78

1至2年	46,478,773.36	53,732,118.64
2至3年	1,380,956.37	11,269,636.15
3至4年	501,246.19	780,350.00
4至5年	94,350.00	66,120.00
5年以上	673,179.34	708,009.34
小 计	181,244,371.94	200,053,233.91
减：坏账准备	6,928,515.57	6,850,673.42
合 计	174,315,856.37	193,202,560.49

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	126,000.00	0.07	126,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	181,118,371.94	99.93	6,802,515.57	3.76	174,315,856.37
其中：					
账龄组合	88,100,604.87	48.61	6,802,515.57	7.72	81,298,089.30
关联方组合	93,017,767.07	51.32			93,017,767.07
合 计	181,244,371.94	—	6,928,515.57	—	174,315,856.37

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合 计	200,053,233.91	—	6,850,673.42	—	193,202,560.49

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	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	—	—

(续)

应收账款	期初余额			
	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	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	79,152,690.98	3,957,634.55	5.00
1-2 年	6,424,181.99	963,627.30	15.00
2-3 年	1,284,956.37	642,478.19	50.00
3-4 年	471,246.19	471,246.19	100.00
4-5 年	94,350.00	94,350.00	100.00
5 年以上	673,179.34	673,179.34	100.00
合 计	88,100,604.87	6,802,515.57	—

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

项目	期初余额		
	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	—

③组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
北京新特电气有限公司	93,017,767.07		
合计	93,017,767.07		

(续)

项目	期初余额		
	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		

(3) 坏账准备的情况

①2020 年 1-6 月

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		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	6,724,673.42	-8,157.85	86,000.00			6,802,515.57
合 计	6,850,673.42	-8,157.85	86,000.00			6,928,515.57

其中：本期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
华电重工装备有限公司	86,000.00	银行存款
合 计	86,000.00	—

(4) 按欠款方归集的期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	93,017,767.07	51.32	
施耐德集团	16,733,563.74	9.23	836,678.19
深圳市英威腾电气股份有限公司	11,682,129.14	6.45	611,835.09
ABB 集团	10,557,090.32	5.82	527,854.52
上海电气富士电机电气技术(无锡)有限公司	10,009,589.54	5.52	500,479.48
合 计	142,000,139.81	78.35	2,476,847.28

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	85,294,090.23	85,190,954.51
合 计	85,294,090.23	85,190,954.51

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	266,485.30	202,947.75
1 至 2 年	4,062,387.30	12,142,534.30
2 至 3 年	23,148,750.00	23,700,000.00
3 至 4 年	23,675,812.67	41,046,030.38
4 至 5 年	34,627,600.00	12,892,620.85
5 年以上	860,962.02	860,962.02
小 计	86,641,997.29	90,845,095.30
减：坏账准备	1,347,907.06	5,654,140.79
合 计	85,294,090.23	85,190,954.51

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	60,600.00	80,600.00
代收代付款	25,210.00	26,281.00
备用金	271,412.60	132,951.05
其他	86,284,774.69	90,605,263.25
小 计	86,641,997.29	90,845,095.30
减：坏账准备	1,347,907.06	5,654,140.79
合 计	85,294,090.23	85,190,954.51

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	8,147.39	1,134,554.84	4,511,438.56	5,654,140.79
2020 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	5,176.88	200,027.95		205,204.83
本期转回			-25,137.81	-25,137.81
本期转销				
本期核销			4,486,300.75	4,486,300.75
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	13,324.27	1,334,582.79		1,347,907.06

④按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,189,774.69	1.37	1,189,774.69	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	85,452,222.60	98.63	158,132.37	0.19	85,294,090.23
其中：					
账龄组合	452,222.60	0.53	158,132.37	34.97	294,090.23
关联方组合	85,000,000.00	98.10			85,000,000.00
合计	86,641,997.29	——	1,347,907.06	——	85,294,090.23

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
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
合计	90,845,095.30	——	5,654,140.79	——	85,190,954.51

⑤期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
	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
北京耀焜环保科技有限公司	69,950.00	69,950.00	100.00	产品质量纠纷
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

其他应收款	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东鑫泽铜业有限公司	39,612.67	39,612.67	100.00	联系不上对方
杭州雷萨起重机械有限公司	26,000.00	26,000.00	100.00	产品质量纠纷
合计	1,189,774.69	1,189,774.69	—	—

⑥组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	266,485.30	13,324.27	5.00
1-2 年	36,387.30	5,458.10	15.00
2-3 年	20,000.00	10,000.00	50.00
3-4 年	95,000.00	95,000.00	100.00
4-5 年			100.00
5 年以上	34,350.00	34,350.00	100.00
合计	452,222.60	158,132.37	—

(续)

项目	期初余额		
	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	—

⑦组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项目	期末余额		
	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		—

⑧坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		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	5,605,263.25	95,950.00	-25,137.81	4,486,300.75		1,189,774.69
账龄组合	48,877.54	109,254.83				158,132.37
合计	5,654,140.79	205,204.83	-25,137.81	4,486,300.75		1,347,907.06

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
北京斯耐博科技有限公司	25,137.81	银行存款
合 计	25,137.81	—

⑨本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,486,300.75

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
北京斯耐博科技有限公司	其他	4,486,300.75	对方注销	管理层审批	是
合 计	—	4,486,300.75	—	—	—

⑩按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	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	98.10	

单位名称	款项性质	期末余额	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
天津瑞林异型铜排电气有限公司	其他	490,612.02	5 年以上	0.57	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	0.39	336,000.00
野邑机电科技（上海）有限公司	其他	168,000.00	4-5 年	0.19	168,000.00
野邑自动化科技（苏州）有限公司	其他	95,000.00	3-4 年	0.11	95,000.00
合计	—	86,089,612.02	—	99.36	1,089,612.02

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	119,747,213.42		119,747,213.42
对联营、合营企业投资			
合 计	119,747,213.42		119,747,213.42

（续）

项 目	期初余额		
	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

（2）对子公司投资

①2020 年 1-6 月

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	5,710,000.00		5,710,000.00			
合 计	125,457,213.42		5,710,000.00	119,747,213.42		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,415,065.57	72,424,086.58	94,094,212.63	60,389,005.34
其他业务	516,681.85	396,991.39	582,614.82	65,948.28
合 计	113,931,747.42	72,821,077.97	94,676,827.45	60,454,953.62

(2) 主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
变压器	85,170,052.05	46,230,487.55	64,966,374.96	36,383,215.11
电抗器	2,887,038.50	1,911,523.68	5,272,857.17	2,885,154.22
其他收入	25,357,975.02	24,282,075.35	23,854,980.50	21,120,636.01
合计	113,415,065.57	72,424,086.58	94,094,212.63	60,389,005.34

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销	1,217,361.03	395,291.36	919,275.97	248,428.73
内销	112,197,704.54	72,028,795.22	93,174,936.66	60,140,576.61
合计	113,415,065.57	72,424,086.58	94,094,212.63	60,389,005.34

(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（%）
2019年1-6月	69,994,323.50	73.93

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2020年1-6月	84,065,823.62	73.79

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益	—	—
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
理财收益	40,436.76	501,368.32
合 计	40,436.76	501,368.32

十七、 补充资料**1、 非经常性损益明细表**

项 目	2020 年 1-6 月
非流动性资产处置损益	-10,206.54
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	8,158.76
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	
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	
除同本公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	33,300.00

项 目	2020 年 1-6 月
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-129,348.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	179,907.97
小 计	81,811.49
所得税影响额	23,328.69
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	58,482.80

注：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。

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	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	4.99	0.17	0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.98	0.17	0.17

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董事会办公室