

SUBIAN
苏变

苏变电气

NEEQ:832068

苏变电气股份有限公司

SubianElectric Co.,LTD



半年度报告

2019

公司半年度大事记



报告期内，企业新获得 1 个发明专利，企业在创新和研发方面加大投入，取得一定成绩。



报告期内，企业 2 号、3 号厂房已基本完工。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节 财务报告.....	24
第八节 财务报表附注.....	36

释义

释义项目		释义
苏变电气、公司、股份公司	指	苏变电气股份有限公司
江苏苏变	指	江苏苏变变压器有限公司
国网公司	指	国家电网公司，业务范围覆盖 26 省（自治区、直辖市）
股东大会	指	苏变电气股份有限公司股东大会
董事会	指	苏变电气股份有限公司董事会
监事会	指	苏变电气股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《苏变电气股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2014 年修订）
全国股份转让系统、股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华泰联合	指	华泰联合证券有限责任公司

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人屠昌益、主管会计工作负责人周玉娟及会计机构负责人（会计主管人员）何伟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	徐州清洁技术产业园凤凰大道西侧、徐海公路南侧苏变电气股份有限公司董事会秘书办公室。
备查文件	1. 苏变电气 2019 年半年度报告。
	2. 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。
	3. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	苏变电气股份有限公司
英文名称及缩写	SubianElectric Co.,LTD
证券简称	苏变电气
证券代码	832068
法定代表人	屠昌益
办公地址	徐州清洁技术产业园凤凰大道西侧、徐海公路南侧

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周玉娟
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0516-83155902
传真	0516-83551966
电子邮箱	1599100831@qq.com
公司网址	www.byq.com.cn
联系地址及邮政编码	徐州清洁技术产业园凤凰大道西侧、徐海公路南侧 221000
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	徐州清洁技术产业园凤凰大道西侧、徐海公路南侧苏变电气股份有限公司董事会

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007-11-05
挂牌时间	2015-03-16
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 电气机械和器材制造业—C382 输配电及控制设备制造
主要产品与服务项目	电力变压器的生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	73,436,290
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	屠昌益
实际控制人及其一致行动人	屠昌益

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	91320300668363143G	否
注册地址	徐州清洁技术产业园凤凰大道西侧、徐海公路南侧	否
注册资本（元）	人民币 73,436,290 元	否

五、中介机构

主办券商	华泰联合
主办券商办公地址	深圳市福田区中心区中心广场香港中旅大厦第五层（01A、02、03、04）、17A、18A、24A、25A、26A
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第二节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	71,286,782.59	54,651,868.01	30.44%
毛利率%	22.11	21.10	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,858,705.78	1,091,851.95	253.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,610,884.03	964,300.46	274.46%
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）	3.92	1.20	-
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）	3.67	1.06	-
基本每股收益	0.05	0.01	425.45%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	194,046,367.78	165,104,556.05	17.53%
负债总计	93,662,343.49	68,579,237.54	36.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	100,384,024.29	96,525,318.51	4.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.31	4.00%
资产负债率%（母公司）	48.40	37.33	-
资产负债率%（合并）	48.27	41.54	-
流动比率	1.55	1.77	-
利息保障倍数	3.98	3.48	-

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	-2,990,652.22	5,360,094.49	-155.79%
应收账款周转率	1.00	0.86	-
存货周转率	1.59	1.64	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	17.53	5.00	-
营业收入增长率%	30.44	30.55	-
净利润增长率%	253.41	-14.12	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	73,436,290	73,436,290	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	275,850.00
其他	15,705.00
非经常性损益合计	291,555.00
所得税影响数	43,733.25
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	247,821.75

七、补充财务指标

适用 不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等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

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司业务立足于电力变压器制造领域，具有与电力变压器研发、生产相关的技术、专利、生产设备以及专业技术人员。公司采用直销的销售模式，客户主要为电力公司、变压器公司等电器自动化工程企业，产品直接面向市场独立销售，为客户提供产品的研发、生产、销售及售后服务的全产业链服务。公司秉承“诚信的商业道德，踏实的工作作风，领先的科技产品，优质的客户服务”的企业经营理念，重承诺、守信用、严谨求实、用户至上，致力于不断创新、发明和再创造，将创意转化为领先的产品和服务，为客户提供先进的专业技术产品和优质的全过程服务。公司依托中国电力行业高速发展的大好机会，全力推动自主创新和产学研结合。同时，借鉴国内外企业发展经验，利用信息化发展手段，提高企业管理水平，巩固和提高现有产品科技含量，力争成为输配电行业龙头企业。公司目前已取得专利证书 35 项、其中发明专利证书 2 项。这些自主知识产权构建了公司关键资源要素。公司商业模式的重点在于产品研发、方案设计、技术服务等高附加值的关键环节，有效发挥自身核心技术优势、优化生产流程、专注高附加值环节、提高整体经济效益。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。公司将通过不断的研发和扩大销售渠道，开发新的产品和客户，为增加销量和提升业绩做出不懈努力。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

1、报告期内财务状况、经营成果：

报告期内，公司经营业绩稳步增长。公司实现营业收入 71,286,782.59 元，同比增长 30.44%，主要原因是外部经济环境回暖，同时企业加强了华北及西南区域市场开拓，使得 2019 年 1-6 月业务收入增长 16,634,914.58 元。

报告期内，公司利润总额为 4,158,440.69 元，同比增长 322.42%；公司实现净利润 3,858,705.78 元，同比增长 253.41%，主要由于公司虽然扩大了市场开拓，收入大幅增加，同时加强了成本管理所致。

报告期公司营业成本 55,524,745.44 元，较上年同期上升 28.77%，主要系收入增长所致。

报告期公司总资产期末 194,046,367.78 元，比期初增长 17.53%；净资产期末 100,384,024.29 元，比期初增长 4.00%。

2、现金流量情况：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-2,990,652.22 元，较上年同期降低 155.79%，主要是本期公司为了适应市场需求，加大对原材料投入。

三、风险与价值

（一）宏观经济下行风险

近年来，中国经济规模持续稳定增长，但在当前国际经济环境仍不明确的情况下，仍面临严峻挑战，尤其是在经济增速下滑的情况下。从 2011 年开始，我国经济增速持续下滑，本公司属于输配电设备制造行业，产品需求对电网、电源等电力工业发展存在较大的依赖性。国家宏观经济形势波动会对电力需求和电力工业投资产生影响，从而影响输配电设备制造行业整体需求和市场容量，公司经营业绩亦可能随之产生波动。

应对措施：公司除了着力于传统产品的生产，今年将加大国家节能高端变压器产品的生产，公司从技术、人才、运营、设备全力打造企业综合生产的能力，为企业和社会提供各类全面的产品。

（二）行业竞争加剧风险

国内电力变压器制造企业较多，市场竞争较为激烈，除了高端的大型和超大型变压器领域外，其他企业均面临着较大的竞争压力。尤其是技术含量不高、行业壁垒较低的中低端变压器生产领域。目前，我国并未对变压器行业有准入限制，仅对产品技术参数标准有所规定。随着我国国内市场进一步开放，国外电力设备企业通过在国内设立合资、独资公司等方式参与市场竞争，行业竞争将进一步加剧。如果本公司在产品技术含量、产品质量以及产品服务等方面不能适应激烈的竞争形势，则可能面临在市场竞争中处于不利地位的风险。

应对措施：公司一方面充分利用自身擅长做特种变压器的优势，在特殊市场上积极开拓，同时顺应国家支持新能源、节能减排的政策，上马了光伏太阳能变压器、风力变压器以及相配套的智能型一体化变电站，预装式变电站、光伏发电用箱式变电站，还相应地增加立体三角形卷铁芯油浸式、干式电力变压器、密封式非晶合金电力变压器等。

（三）技术风险

由于激烈的行业竞争，各个输配电设备制造企业除了在服务、营销、价格等各方面进行激烈竞争之外，还争相开发各种新产品，技术升级换代的速度越来越快。如果公司不能持续地增强自主创新能力、提高公司的技术竞争力，不能及时准确把握技术、产品和市场发展趋势，则可能对公司产品的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。

应对措施：企业增强自主创新能力、提高公司的技术竞争力，深刻理解行业发展规律和准确把握市场需求特点与趋势，及时实施产品技术创新与制造工艺改进。同时，公司用更新的技术、更好地服务满足客户多样化的需求，凭借公司优异的产品性能、良好的产品运行业绩与技术服务能力，尽可能的占有更大的市场份额。

（四）控股股东控制不当的风险

公司的控股股东、实际控制人为屠昌益，直接持有公司 47.32%的股份，且其提名的董事人选占公司董事会大多数，对公司经营决策可施予重大影响。若屠昌益利用控股股东地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。

应对措施：公司将积极借助资本市场引入外部投资者，推进员工股权激励机制。公司决策层将从财务、人力资源、管理层面向实际控制人提供符合公司发展的措施和建设。

（五）管理风险

公司的管理团队汇集了市场营销、生产管理、财务管理等各方面的人才，综合管理水平较高。但是随着公司持续发展，公司的资产规模逐渐增长，经营活动更趋复杂，业务模式也随之改善，由此对公司的管理水平和决策能力提出了更高的要求，并且需要考虑公司管理中会涉及到更多环节。如果公司不能随着经营规模的扩大相应提升管理水平，可能存在不能实施科学有效管理决策的风险。

应对措施：公司管理层需加强公司内部控制制度的学习，提高自我规范管理的意识，严格按相关规则运作，以提高公司规范化水平。

（六）应收账款坏账风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司应收账款账面余额为 77,006,030.23 元，金额较大。随着公司销售规模的扩大，应收账款有可能继续增加，虽然客户财务状况良好，发生大规模坏账的风险较低。但如果下游行业出现持续严重经济滑坡或批量客户出现财务困境，则仍可能会发生应收账款违约现象。因此，公司应收账款存在一定的回收风险。

应对措施：公司需加强应收账款的管理，加强对公司下游客户的信用审核的管理力度，同时加大应收账款的回收力度。

四、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

报告期内，公司诚信经营，按时纳税，积极吸纳就业并保障员工合法权益，恪守职责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置。公司董事长屠昌益先生在带领苏变电气不断发展的同时，也深感肩负的社会责任，多年来，持续帮扶有重大变故家庭的职工度过难关，并资助贫困学生读书，坚持为社会发展为祖国未来略尽微薄之力。

五、对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
屠昌益、黄少娟、屠刚、周玉娟、屠忠亦、许法根（莱商银行 2018 年放款）	关联方个人为公司借款提供担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 1 月 4 日	2017-035, 2018-001
屠昌益、黄少娟、屠刚、周玉娟、屠忠亦、许法根（莱商银行 2018 年放款）	关联方个人为公司借款提供担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 1 月 4 日	2017-035, 2018-001
屠昌益、黄少娟、	关联方个人	10,000,000.00	已事前及时	2018 年 8 月	2018-010, 2018-016

屠刚、周玉娟、屠忠亦（莱商银行 2019 年放款）	为公司借款提供担保		履行	31 日	
屠昌益、黄少娟、屠刚、周玉娟、屠忠亦（莱商银行 2019 年放款）	关联方个人为公司借款提供担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 8 月 31 日	2018-010, 2018-016
屠昌益、屠刚、黄少娟、高小芬（工商银行 2018 年放款）	关联方个人为公司借款提供担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2017 年 8 月 31 日	2017-021, 2017-027
屠昌益、屠刚、黄少娟、高小芬（工商银行 2019 年放款）	关联方个人为公司借款提供担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 11 月 26 日	2018-032
徐州市国盛投资担保有限公司、屠昌益、屠刚（交通银行 2019 年放款）	徐州市融资担保有限公司（原名：徐州市国盛投资担保有限公司）于 2019 年 1 月 3 日与公司签订《委托担保协议》，为公司向交通银行徐州分行申请的 800 万元银行借款提供担保；2018 年 12 月 13 日，屠昌益与屠刚所持有的公司股份质押给徐州市融资担保有限公司，为该笔担保提供反担保。	8,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 8 月 31 日	2018-010, 2018-016
徐州市盛融科技小额贷款有限公司	公司向徐州市盛融科技小额贷款有	5,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 8 月 31 日	2018-010, 2018-016

	限公司借款，借款期限 2018 年 11 月 28 日至 2019 年 11 月 27 日，借款年化利率为 13%。				
屠昌益、屠刚、高小芬、黄少娟	关联方个人为公司向徐州市盛融科技小额贷款有限公司提供担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 8 月 31 日	2018-010, 2018-016
徐州市盛汇科技小额贷款有限公司	公司向徐州市盛汇科技小额贷款有限公司借款，借款期限 2018 年 11 月 29 日至 2019 年 11 月 28 日，借款年化利率为 12%。	2,400,000.00	已事前及时履行	2018 年 8 月 31 日	2018-010, 2018-016
屠昌益、高小芬	关联方个人为公司向徐州市盛汇科技小额贷款有限公司提供担保	2,400,000.00	已事前及时履行	2018 年 8 月 31 日	2018-010, 2018-016

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、屠昌益、黄少娟、屠刚、周玉娟、屠忠亦、许法根为公司 1000 万元对外借款提供担保，原因系公司为了补充流动资金，向银行贷款，需要有相应的担保措施。上述关联交易对公司生产经营未造成不利影响。

2、屠昌益、黄少娟、屠刚、周玉娟、屠忠亦、许法根为公司 1000 万元对外借款提供担保。原因系公司为了补充流动资金，向银行贷款，需要有相应的担保措施。上述关联交易对公司生产经营未造成不利影响。

3、屠昌益、黄少娟、屠刚、周玉娟、屠忠亦为公司 1000 万元对外借款提供担保。原因系公司为了补充流动资金，向银行贷款，需要有相应的担保措施。上述关联交易对公司生产经营未造成不利影响。

4、屠昌益、黄少娟、屠刚、周玉娟、屠忠亦为公司 1000 万元对外借款提供担保。原因系公司为了补充流动资金，向银行贷款，需要有相应的担保措施。上述关联交易对公司生产经营未造成不利影响。

5、屠昌益、屠刚、黄少娟、高小芬为公司 500 万元对外借款提供担保。原因系公司为了补充流动

资金，向银行贷款，需要有相应的担保措施。上述关联交易对公司生产经营未造成不利影响。

6、屠昌益、屠刚、黄少娟、高小芬为公司 500 万元对外借款提供担保。原因系公司为了补充流动资金，向银行贷款，需要有相应的担保措施。上述关联交易对公司生产经营未造成不利影响。

7、2018 年 12 月 11 日徐州市融资担保有限公司为公司向银行借款 800 万元提供担保，屠昌益、屠刚为此提供反担保，上述关联交易为公司银行借款提供增信措施，使公司顺利取得银行贷款，以补充流动资金。上述关联交易对公司生产经营未造成不利影响。

8、公司为了补充流动资金，向徐州市盛融科技小额贷款有限公司借款 500 万元，上述关联交易对公司生产经营未造成不利影响。

9、屠昌益、屠刚、黄少娟、高小芬为公司向徐州市盛融科技小额贷款有限公司借款 500 万元提供担保，是为了使公司顺利取得借款，以补充流动资金。上述关联交易对公司生产经营未造成不利影响。

10、公司为了补充流动资金，向徐州市盛汇科技小额贷款有限公司借款 240 万元，上述关联交易对公司生产经营未造成不利影响。

11、屠昌益、高小芬为公司向徐州市盛汇科技小额贷款有限公司借款 240 万元提供担保，是为了使公司顺利取得借款，以补充流动资金。上述关联交易对公司生产经营未造成不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014/10/16	-	挂牌	同业竞争承诺	<p>1、本人目前没有在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益等）直接或间接从事或参与任何与苏变电气股份有限公司在商业上可能对其构成竞争的业务或活动。</p> <p>2、本人保证将来也不在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益等）直接或间接从事或参与任何与苏变电气股份有限公司在商业上可能对其构成竞争的业务或活动。</p> <p>3、若公司今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的其他公司或组织将不在中国境内外以控股方式或参股但拥有实质控制权的方式从事与公司新的业务领域有竞争的业务或活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。</p> <p>4、如本人从任何地方获得的商业机会与苏变电气股份有限公司经营的业务有竞争或可能形成竞争，则本人将立即通知苏变电气股份有限公司，并将该商业机会让与苏变电气股份有限公司。</p>	正在履行中

					5、本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。 本人愿承担违反上述承诺给苏变电气带来的一切法律责任及损失。	
实际控制人或控股股东	2014/10/15	-	挂牌	不占用公司资金的承诺	承诺不以任何方式变相占用公司资金、资产。不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害公司和其他股东的合法权益。	正在履行中
董监高	2014/10/16	-	发行	限售承诺	股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/10/16	-	挂牌	专利使用承诺	承诺将受让取得安徽一变专利权及专利申请权全部转让给苏变电气系无偿转让，由屠昌益承担受让方的责任；若因《专利转让合同》出现任何纠纷或合同权利瑕疵，屠昌益承担全部责任及损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/10/16	-	挂牌	取得环境保护核准承诺	承诺对于公司取得环境保护核准通知前生产变压器的行为可能产生的任何罚款、赔偿金等损失全部由屠昌益本人承担。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/9/26	-	挂牌	办理产权证承诺	承诺：公司将尽快补办房产证，若因无法取得房产证对公司正常生产经营造成的实际损失和可合理预计的损失由屠昌益本人承担，如果以后行政办公楼及临时配套设施无法作为办公楼使用，公司将在附近位置寻找可替代的办公场所及临时配套设施，费用由屠昌益承担。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/10/19	-	挂牌	社保缴纳承诺	承诺如果公司未按有关法律、法规、规章等规范性文件为员工足额缴纳社会保险、住房公积金而产生补缴义务或因此遭受任何损失，由屠昌益本人承担，且屠昌益放弃向公司追偿的权利。	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、公司持股 5%以上的股东及董事、监事、高级管理人员于 2014 年 10 月分别出具了《避免同业竞争的承诺函》。报告期内未违反。
- 2、2014 年 10 月 15 日，公司实际控制人屠昌益出具《关于不占用苏变电气股份有限公司资金的承诺函》。报告期内未违反。
- 3、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺。报告期内未违反。
- 4、2014 年 10 月 16 日，屠昌益出具了《关于购买安徽一变专利的承诺函》，报告期内未违反。
- 5、2014 年 10 月 16 日，公司实际控制人屠昌益出具了《关于苏变电气建设项目环境保护核准前开工生产问题的承诺》。报告期内未违反。

6、2014年9月26日，公司实际控制人屠昌益出具了《关于公司办公楼及临时性建筑的承诺》。报告期内未违反。

7、2014年10月19日，公司实际控制人屠昌益出具了《承诺函》，承诺如果公司未按有关法律、法规、规章等规范性文件为员工足额缴纳社会保险、住房公积金而产生补缴义务或因此遭受任何损失，由屠昌益本人承担，且屠昌益放弃向公司追偿的权利。报告期内未违反。

(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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
徐房权证经济开发区字第 26531 号、国房权证徐州字第 SY0104783 号	抵押	8,612,119.79	4.44%	用于银行贷款
徐土国用(2015)第 04877 号	抵押	8,807,109.18	4.54%	用于银行贷款
苏(2016)常州市不动产权第 0003180 号	抵押	829,304.79	0.43%	用于小额贷款公司贷款
履约保证金	保证金	1,472,861.22	0.76%	用于银行开履约保函
总计	-	19,721,394.98	10.17%	-

第五节股本变动及股东情况

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	15,756,140	21.46%	0	15,756,140	21.46%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管	398,750	0.54%	0	398,750	0.54%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	57,680,150	78.54%	0	57,680,150	78.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	34,747,900	47.32%	0	34,747,900	47.32%	
	董事、监事、高管	57,680,150	78.54%	0	57,680,150	78.54%	
	核心员工						
总股本		73,436,290	-	0	73,436,290	-	
普通股股东人数							18

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	屠昌益	34,747,900	0	34,747,900	47.32%	34,747,900	0
2	屠刚	21,736,000	0	21,736,000	29.60%	21,736,000	0
3	徐州国盛鸿运创业投资有限公司	5,261,828	0	5,261,828	7.17%	0	5,261,828
4	徐州财润资产管理有限公司	4,209,462	0	4,209,462	5.73%	0	4,209,462
5	黄少娟	1,925,000	0	1,925,000	2.62%	0	1,925,000
合计		67,880,190	0	67,880,190	92.44%	56,483,900	11,396,290

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：屠刚系屠昌益之子，黄少娟系屠昌益之儿媳，徐州国盛鸿运创业投资有限公司、徐州财润资产管理有限公司受同一控制人徐州市人民政府国有资产监督管理委员会控制。除此以外，前五名股东之间无其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

本公司的控股股东、实际控制人为屠昌益。屠昌益持有公司 34,747,900 股的股份，占公司总股本的 47.32%。屠昌益，男，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1983 年 2 月至 1998 年 2 月就职于常州华通电器厂，任厂长；1998 年 3 月至 2003 年 2 月就职于常州华通电器有限公司，任总经理；2004 年 5 月至今，任江苏苏变变压器有限公司执行董事兼总经理；2007 年 11 月至 2014 年 9 月，任苏变电气有限董事长；2014 年 9 月至今，任苏变电气董事长。报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变化。

第六节董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	学历	任期	是否在公司领取薪酬
屠昌益	董事长、总经理	男	1962年4月	高中	2017.9-2020.9	是
屠刚	董事	男	1987年6月	高中	2017.9-2020.9	是
周玉娟	董事、财务总监、董事会秘书	女	1973年8月	大专	2017.9-2020.9	是
屠忠亦	董事	男	1974年11月	高中	2017.9-2020.9	是
张守忠	董事	男	1971年6月	研究生	2017.9-2020.9	否
唐兆文	监事会主席	男	1972年10月	大专	2018.10-2020.9	是
闫桂云	监事	女	1976年11月	大专	2017.9-2020.9	是
朱唤	职工监事	女	1988年9月	大专	2018.10-2020.9	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

屠昌益与屠刚系父子关系，除此以外，其他人员之间无其他关联关系。

(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
屠昌益	董事长、总经理	34,747,900	0	34,747,900	47.32%	0
屠刚	董事	21,736,000	0	21,736,000	29.60%	0
周玉娟	董事、财务总监、董事会秘书	1,375,000	0	1,375,000	1.87%	0
屠忠亦	董事	110,000	0	110,000	0.15%	0
合计	-	57,968,900	0	57,968,900	78.94%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
屠昌益	副总经理	新任	总经理	公司管理层职务分工需要
屠刚	总经理	离任	董事	公司管理层职务分工需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	5
生产人员	72	73
销售人员	17	18
技术人员	21	21
财务人员	5	5
员工总计	120	122

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	14
专科	31	31
专科以下	77	77
员工总计	120	122

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

员工人才引进及招聘情况：公司把人才作为第一要素，制定了专门的人才引进和招聘计划，根据岗位设置及公司发展计划，通过专业人才市场、大专院校等渠道引进、招聘所需人才。

员工培训情况：公司致力于不断提升员工素质与能力，根据不同的岗位，开展针对性的培训。

员工薪酬政策：公司薪酬根据员工工作绩效、工作能力水平、行业水平进行合理公正的薪酬分配；

薪酬结构包括基本工资、岗位工资、绩效工资、加班工资部分；福利包括探亲假、带薪休假等。

报告期内，公司离职后福利主要包括设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等等；报告期内公司承担离职职工离职后福利费用 434,280.32 元。

(二) 核心人员（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

1. 公司 2019 年职工代表大会第一次会议于 2019 年 7 月 1 日审议并通过：原职工代表监事朱唤因个人原因辞去职工代表监事职务，选举刘自喜为职工代表监事。

2. 公司第二届董事会第十一次会议于 2019 年 6 月 21 日审议并通过：选举谢益为公司董事，任职期限同第二届董事会任期，自股东大会审议通过之日起至本届董事会届满之日止。免去屠刚的董事职务的议案。自股东大会审议通过之日起。

3. 公司 2019 年第二次临时股东大会决议于 2019 年 7 月 11 日召开，审议通过《关于解除屠刚先生公司董事职务并选举谢益为公司董事的议案》，公司决定解除屠刚的董事职务，并根据《公司法》和本公司《公司章程》的相关规定，经股东提名，选举谢益为公司董事，任期自股东大会审议通过之日起至本届董事会届满之日止。

第七节财务报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	4,130,756.09	5,646,378.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		73,615,120.17	62,744,227.71
其中：应收票据	五、2	6,793,289.95	6,468,596.00
应收账款	五、3	66,821,830.22	56,275,631.71
应收款项融资			
预付款项	五、4	23,375,197.72	10,674,151.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,442,680.00	2,631,286.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	36,854,407.75	32,957,109.83
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			
流动资产合计		139,418,161.73	114,653,154.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	21,596,674.29	22,449,949.52
在建工程	五、8	4,267,789.29	818,575.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	15,487,984.19	15,688,673.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	2,123,584.50	2,014,431.88
其他非流动资产	五、11	11,152,173.78	9,479,770.82
非流动资产合计		54,628,206.05	50,451,401.55
资产总计		194,046,367.78	165,104,556.05
流动负债：			
短期借款	五、12	40,400,000.00	32,400,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		34,193,582.73	23,036,448.83
其中：应付票据			
应付账款	五、13	34,193,582.73	23,036,448.83
预收款项	五、14	13,625,342.20	7,691,840.67
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15		
应交税费	五、16	1,134,460.73	1,101,001.58
其他应付款	五、17	440,257.59	305,396.22
其中：应付利息		35,232.88	26,380.25
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五、18		351,700.00
其他流动负债			
流动负债合计		89,793,643.25	64,886,387.30
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	五、19	3,868,700.24	3,692,850.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,868,700.24	3,692,850.24
负债合计		93,662,343.49	68,579,237.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	73,436,290.00	73,436,290.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	2,048,516.75	2,048,516.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	2,255,979.69	2,255,979.69
一般风险准备			
未分配利润	五、23	22,643,237.85	18,784,532.07
归属于母公司所有者权益合计		100,384,024.29	96,525,318.51
少数股东权益			
所有者权益合计		100,384,024.29	96,525,318.51
负债和所有者权益总计		194,046,367.78	165,104,556.05

法定代表人：屠昌益主管会计工作负责人：周玉娟会计机构负责人：何伟

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,904,812.71	4,790,588.30

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据		6,793,289.95	6,468,596.00
应收账款	十三、1	66,803,457.22	56,175,032.41
应收款项融资			
预付款项		23,365,341.72	10,619,295.96
其他应收款	十三、2	1,442,680.00	2,631,286.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		36,854,407.75	32,957,109.83
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			
流动资产合计		139,163,989.35	113,641,908.90
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		21,596,674.29	22,449,949.52
在建工程		4,267,789.29	818,575.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,487,984.19	15,688,673.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,107,789.99	2,013,902.41
其他非流动资产		11,152,173.78	9,479,770.82
非流动资产合计		55,612,411.54	51,450,872.08
资产总计		194,776,400.89	165,092,780.98
流动负债：			
短期借款		40,400,000.00	32,400,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		34,193,582.73	23,036,448.83
预收款项		13,390,914.20	7,691,840.67
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		1,134,460.73	1,096,694.46
其他应付款		1,274,801.13	305,396.07
其中：应付利息		35,232.88	26,380.25
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			351,700.00
其他流动负债			
流动负债合计		90,393,758.79	64,882,080.03
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		3,868,700.24	3,692,850.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,868,700.24	3,692,850.24
负债合计		94,262,459.03	68,574,930.27
所有者权益：			
股本		73,436,290.00	73,436,290.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,048,516.75	2,048,516.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,255,979.69	2,255,979.69
一般风险准备			

未分配利润		22,773,155.42	18,777,064.27
所有者权益合计		100,513,941.86	96,517,850.71
负债和所有者权益合计		194,776,400.89	165,092,780.98

法定代表人：屠昌益

主管会计工作负责人：周玉娟

会计机构负责人：何伟

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		71,286,782.59	54,651,868.01
其中：营业收入	五、24	71,286,782.59	54,651,868.01
利息收入			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,419,896.90	53,993,340.03
其中：营业成本	五、24	55,524,745.44	43,119,469.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	441,067.16	506,451.49
销售费用	五、26	2,413,867.32	2,517,698.55
管理费用	五、27	3,707,325.44	3,334,010.19
研发费用	五、28	2,968,538.03	2,289,636.88
财务费用	五、29	1,566,914.02	1,333,426.72
其中：利息费用		1,395,446.07	1,315,179.33
利息收入		8,239.42	9,001.95
信用减值损失	五、30	797,439.49	
资产减值损失	五、31		892,646.83
加：其他收益	五、32	275,850.00	175,850.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33		30,059.58
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,142,735.69	864,437.56

加：营业外收入	五、34	15,705.00	120,001.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,158,440.69	984,438.56
减：所得税费用	五、35	299,734.91	-107,413.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,858,705.78	1,091,851.95
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）		3,858,705.78	1,091,851.95
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		3,858,705.78	1,091,851.95
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,858,705.78	1,091,851.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,858,705.78	1,091,851.95
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.05	0.01
(二)稀释每股收益（元/股）		0.05	0.01

法定代表人：屠昌益主管会计工作负责人：周玉娟会计机构负责人：何伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		71,286,782.59	54,651,868.01
减：营业成本		55,524,745.44	43,119,469.37
税金及附加		441,067.16	506,451.49
销售费用		2,413,867.32	2,517,698.55
管理费用		3,550,655.80	3,334,010.19
研发费用		2,968,538.03	2,289,636.88
财务费用		1,566,605.55	1,332,968.30
其中：利息费用		1,395,446.07	1,315,179.33
利息收入		7,996.89	8,915.27
加：其他收益		275,850.00	175,850.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-801,767.19	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-892,646.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）			30,059.58
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,295,386.10	864,895.98
加：营业外收入		15,705.00	120,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,311,091.10	984,895.98
减：所得税费用		314,999.95	-107,413.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,996,091.15	1,092,309.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,996,091.15	1,092,309.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		3,996,091.15	1,092,309.37
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：屠昌益

主管会计工作负责人：周玉娟

会计机构负责人：何伟

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		75,889,132.50	67,963,454.57
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	1,329,310.82	1,851,260.95
经营活动现金流入小计		77,218,443.32	69,814,715.52
购买商品、接受劳务支付的现金		69,862,771.72	49,386,069.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,352,549.95	4,065,237.88
支付的各项税费		1,707,054.33	2,338,102.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	5,286,719.54	8,665,211.54
经营活动现金流出小计		80,209,095.54	64,454,621.03
经营活动产生的现金流量净额		-2,990,652.22	5,360,094.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			920,243.80
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			920,243.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,121,616.85	10,804,567.40
投资支付的现金			
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		5,121,616.85	10,804,567.40
投资活动产生的现金流量净额		-5,121,616.85	-9,884,323.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,000,000.00	33,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		33,000,000.00	33,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,386,593.44	1,278,795.59
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		26,386,593.44	21,278,795.59
筹资活动产生的现金流量净额		6,613,406.56	11,721,204.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,498,862.51	7,196,975.30
加：期初现金及现金等价物余额		4,156,757.38	2,405,416.97
六、期末现金及现金等价物余额		2,657,894.87	9,602,392.27

法定代表人：屠昌益主管会计工作负责人：周玉娟会计机构负责人：何伟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		75,568,150.50	67,963,454.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,329,068.29	2,777,773.27
经营活动现金流入小计		76,897,218.79	70,741,227.84
购买商品、接受劳务支付的现金		69,907,771.72	49,317,819.58
支付给职工以及为职工支付的现金		3,244,753.31	4,065,237.88
支付的各项税费		1,702,747.21	2,338,102.03
支付其他与经营活动有关的现金		4,402,751.85	8,610,978.41
经营活动现金流出小计		79,258,024.09	64,332,137.90
经营活动产生的现金流量净额		-2,360,805.30	6,409,089.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			920,243.80
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			920,243.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,121,616.85	10,804,567.40
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,121,616.85	10,804,567.40
投资活动产生的现金流量净额		-5,121,616.85	-9,884,323.60
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		33,000,000.00	33,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		33,000,000.00	33,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,386,593.44	1,332,204.07
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		26,386,593.44	21,332,204.07
筹资活动产生的现金流量净额		6,613,406.56	11,667,795.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-869,015.59	8,192,562.27
加：期初现金及现金等价物余额		3,300,967.08	1,398,811.07
六、期末现金及现金等价物余额		2,431,951.49	9,591,373.34

法定代表人：屠昌益

主管会计工作负责人：周玉娟

会计机构负责人：何伟

第八节财务报表附注

一、附注事项

(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	(二). 1
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	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 采用新的财务报表格式

2019年1月18日,财政部发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1号);2019年4月30日,财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)。本公司2019年属于执行新金融工具准则,但未执行新收入准则和新租赁准则情形,资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化,主要是执新金融工具准则导致的变化,在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”,将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”,分别列示。执行该通知对本公司列报前期财务报表项目的主要影响如下:

序号	受影响的报表项目名称
1	应收账款应收票据及应收账款拆分列示“应收票据”和“应收账款”,期末金额分别为6,793,289.95元、66,821,830.22元,期初金额为6,468,596.00元、56,275,631.71元
2	应付票据及应付账款拆分列示为“应付票据”和“应付账款”,期末金额分别为0元、34,193,582.73元,期初金额分别为0元、23,036,448.83元

(2) 执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”,修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”)。

金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表无影响。

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对金融资产项目账面价值无影响。

C. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备无影响。

D. 2019年首次执行新金融工具准则报告期间，金融工具之间的重分类对本期确认的公允价值变动损益无影响。

二、报表项目注释

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

苏变电气股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名苏变(徐州)电气有限公司, 证券代码: 832068, 挂牌日期为 2015 年 3 月 16 日, 系由美国苏变国际集团有限公司出资设立, 设立时注册资本为 1380 万美元, 经江苏省徐州市工商行政管理局批准于 2007 年 11 月 5 日成立, 公司类型为外商投资企业, 营业执照号为 320300400007758; 2007 年 11 月 23 日江苏省人民政府颁发商外资苏府资字[2007]76801 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业》批准证书; 法定代表人: 屠昌益; 注册地址: 徐州清洁技术产业园凤凰大道西侧、徐海公路南侧; 营业期限: 2007 年 11 月 5 日至 2057 年 11 月 4 日; 本公司的经营范围为: 变压器、箱式变电站、低压电器元件、电子元件、自动化控制集成系统; 配电开关控制设备、高低压配电柜、电线电缆、充电桩及配件设备生产、销售、技术咨询、技术服务; 电力工程设计、施工; 电力设备销售、安装、维修、租赁; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

2008 年 1 月 18 日, 股东美国苏变国际集团有限公司出资 210 万美元, 占注册资本比例 15.2174%, 本次出资业经徐州富邦会计师事务所有限公司审验, 并出具徐富会外验字[2008]第 004-1 号验资报告。

2009 年 10 月 28 日, 股东美国苏变国际集团有限公司出资 100 万美元, 占注册资本比例 7.2464%, 本次出资业经徐州迅达会计师事务所有限公司审验, 并出具徐迅会验字[2009]第 468 号验资报告。

2009 年 11 月 18 日, 股东美国苏变国际集团有限公司出资 100 万美元, 占注册资本比例 7.2464%, 本次出资业经徐州迅达会计师事务所有限公司审验, 并出具徐迅会验字[2009]第 499 号验资报告。

2009 年 11 月 26 日, 股东美国苏变国际集团有限公司出资 100 万美元, 占注册资本比例 7.2464%, 本次出资业经徐州迅达会计师事务所有限公司审验, 并出具徐迅会验字[2009]第 511 号验资报告。

2009 年 12 月 3 日, 股东美国苏变国际集团有限公司出资 100 万美元, 占注册资本比例 7.2464%, 本次出资业经徐州迅达会计师事务所有限公司审验, 并出具徐迅会验字[2009]第 517 号验资报告。

截止 2009 年 12 月 3 日, 股东美国苏变国际集团有限公司累计出资 610 万美元, 占注册资本总额比例 44.20%。

根据 2010 年 3 月 24 日股东协议, 同意股东美国苏变国际集团有限公司将其所持本公司的 55.80% 股权转让给江苏苏变变压器有限公司, 同时转让按其出资比例在公司所拥有的权利及应当履行的义务, 转让后本公司为中外合资企业。

2010 年 5 月 17 日, 股东江苏苏变变压器有限公司以货币形式出资 770 万美元, 占注册资本比例为 55.80%, 本次变更后公司出资情况及持股比例如下:

股东名称	出资方式	出资总额(美元)	出资比例(%)
美国苏变国际集团有限公司	货币	6,100,000.00	44.20
江苏苏变变压器有限公司	货币	7,700,000.00	55.80

股东名称	出资方式	出资总额（美元）	出资比例（%）
合计	--	13,800,000.00	100.00

上述出资业经徐州迅达会计师事务所有限公司审验，并出具徐迅会验字[2010]第 214 号验资报告。

根据 2014 年 3 月 18 日公司股东会决议，同意股东美国苏变国际集团有限公司将其所持本公司 44.20% 的股权（即 610 万美元）转让给屠昌益，转让后本公司类型为内资企业。本次变更后公司出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（元）	出资比例（%）
屠昌益	货币	41,986,681.62	44.20
江苏苏变变压器有限公司	货币	53,005,810.73	55.80
合计	--	94,992,492.35	100.00

根据 2014 年 5 月 8 日公司股东会决议，同意公司将注册资本由 94,992,492.35 元减资为 52,000,000.00 元。本次变更后公司出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（元）	出资比例（%）
屠昌益	货币	40,000,000.00	76.92
江苏苏变变压器有限公司	货币	12,000,000.00	23.08
合计	--	52,000,000.00	100.00

上述减资业经徐州春秋联合会计师事务所有限公司审验，并出具徐春验（2014）237 号验资报告。

根据 2014 年 7 月 2 日公司股东会决议，同意股东江苏苏变变压器有限公司将其所持公司股权 1,200.00 万元分别转让给屠刚 1,135.00 万元，金明 15.00 万元，许法根 10.00 万元，屠忠亦 10.00 万元，周玉娟 10.00 万元，黄少娟 10.00 万元，薛红梅 10.00 万元，股东屠昌益将其所持公司股权 4,000.00 万元中的 841.00 万元转让给屠刚。本次转让后公司出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（元）	出资比例（%）
屠昌益	货币	31,590,000.00	60.75
屠刚	货币	19,760,000.00	38.00
金明	货币	150,000.00	0.2885
许法根	货币	100,000.00	0.1923
屠忠亦	货币	100,000.00	0.1923
周玉娟	货币	100,000.00	0.1923
黄少娟	货币	100,000.00	0.1923
薛红梅	货币	100,000.00	0.1923
合计	--	52,000,000.00	100.00

根据 2014 年 7 月 16 日公司股东会决议，同意股东屠昌益将所持公司股权 1,000.00 元转让给江苏苏变变压器有限公司，本次转让后公司出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（元）	出资比例（%）
屠昌益	货币	31,589,000.00	60.748077
屠刚	货币	19,760,000.00	38.00
金明	货币	150,000.00	0.2885
许法根	货币	100,000.00	0.1923
屠忠亦	货币	100,000.00	0.1923
周玉娟	货币	100,000.00	0.1923

股东名称	出资方式	出资总额（元）	出资比例（%）
黄少娟	货币	100,000.00	0.1923
薛红梅	货币	100,000.00	0.1923
江苏苏变变压器有限公司	货币	1,000.00	0.001923
合计	--	52,000,000.00	100.00

根据 2014 年 8 月 19 日公司出资人关于公司改制变更的决议及规定，以截至 2014 年 7 月 31 日止，经审计净资产人民币 54,980,891.65 元折股变更为股份有限公司，注册资本为 52,000,000.00 元，其余 2,980,891.65 元计入资本公积。本次变更已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审验字（2014）第 07073 号验资报告审验。本次变更后公司股权结构为：

股东名称	出资方式	出资总额（元）	出资比例（%）
屠昌益	货币	31,589,000.00	60.748077
屠刚	货币	19,760,000.00	38.00
金明	货币	150,000.00	0.2885
许法根	货币	100,000.00	0.1923
屠忠亦	货币	100,000.00	0.1923
周玉娟	货币	100,000.00	0.1923
黄少娟	货币	100,000.00	0.1923
薛红梅	货币	100,000.00	0.1923
江苏苏变变压器有限公司	货币	1,000.00	0.001923
合计	--	52,000,000.00	100.00

根据 2014 年第二次临时股东大会决议，公司向股东周玉娟定向增发普通股 600,000.00 股，每股面值 1.00 元，每股增发价 1.00 元，变更后公司股本为 52,600,000.00 元。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	股本总额（元）	持股比例（%）	其中：限售流通股（元）
屠昌益	货币	31,589,000.00	60.0552	31,589,000.00
屠刚	货币	19,760,000.00	37.5665	19,760,000.00
金明	货币	150,000.00	0.2852	150,000.00
许法根	货币	100,000.00	0.1901	100,000.00
屠忠亦	货币	100,000.00	0.1901	100,000.00
周玉娟	货币	700,000.00	1.3308	700,000.00
黄少娟	货币	100,000.00	0.1901	100,000.00
薛红梅	货币	100,000.00	0.1901	100,000.00
江苏苏变变压器有限公司	货币	1,000.00	0.0019	1,000.00
合计	-	52,600,000.00	100.00	52,600,000.00

根据 2014 年 12 月 28 日第三次临时股东大会决议，公司向新股东徐州国盛鸿运创业投资有限公司、徐州财润资产管理有限公司分别定向增发 4,783,480 股、3,826,784 股，每股面值 1.00 元，每股增发价 1.0453 元，变更后的注册资本为人民币 61,210,264.00 元。本次定增已

经由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审验字(2015)第 07001 号验资报告审验。

根据 2015 年第三次临时股东大会决议，公司申请定向增发新增注册资本人民币 5,550,000.00 元，出资规定为股东黄少娟以人民币 2 元/股认购股本 1,650,000 股，募集资金不超过 3,300,000.00 元；周玉娟认购股本 550,000 股，募集资金不超过 1,100,000.00 元；林孟珍认购股本 1,000,000 股，募集资金不超过 2,000,000.00 元；张余华认购股本 1,000,000 股，募集资金不超过 2,000,000.00 元；黄智认购股本 500,000 股，募集资金不超过 1,000,000.00 元；王晓千认购股本 400,000 股，募集资金不超过 800,000.00 元；张建财认购股本 250,000 股，募集资金不超过 500,000.00 元；朱卓群认购股本 200,000 股，募集资金不超过 400,000.00 元。经变更后的注册资本为人民币 66,760,264.00 元。本次定增已经由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审验字（2016）第 204003 号验资报告审验。

根据本公司 2016 年 9 月 5 日召开的股东大会决议通过的 2016 年半年度权益分派方案，本公司以现有总股本 66,760,264.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股，转增后公司总股本为 73,436,290.00。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司股本总数为 73,436,290 股。

本公司 2019 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

本公司及其子公司主要从事生产变压器、箱式变电站、低压电器元件、电子元件、自动化控制集成系统；配电开关控制设备、高低压配电柜、电线电缆、充电桩及配件设备生产、销售、技术咨询、技术服务；电力工程设计、施工；电力设备销售、安装、维修、租赁；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

本公司采取董事会领导下的总经理负责制。

本财务报表已经公司董事会于 2019 年 8 月 10 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

公司自报告期末 12 个月内不存在影响其持续经营能力的重大不确定事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、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”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、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的现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信

用损失。确定应收账款组合的依据如下：

组合名称	计提方法
账龄组合	预期信用损失
关联方组合	不计提坏账准备

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按账龄组合预计信用损失计提减值比例：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

由于应收票据期限较短，违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接作出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据不计提信用减值损失准备。

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
账龄组合	预期信用损失
低信用风险组合	不计提坏账准备

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按账龄组合预计信用损失计提减值比例：

账龄	其他应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本

公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

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

9、存货

(1) 存货分类

本公司存货为原材料、在产品、产成品、发出商品等。

(2) 存货的取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价，存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

10、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**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；**(2)**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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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因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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

11、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、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所有者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所有者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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者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。

12、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20年	5.00	4.75
机器设备	3-10年	5.00	31.67-9.50
运输工具	4年	5.00	23.75
办公设备	3-5年	5.00	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、借款费用

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

态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

14、无形资产

(1)无形资产

A.无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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

B.无形资产使用寿命及摊销

a.使用寿命有限的无形资产

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

b.使用寿命不确定的无形资产

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

(2)无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

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。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项

后，进入开发阶段。

16、资产减值准备

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。

17、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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、收入的确认原则

(1)销售商品

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

(2)提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

本公司的产品主要系干式变压器、油式变压器及箱式变压器，本公司在产品发运并向客户交付验收后确认收入。

19、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或非货币性资产，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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

20、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

21、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

22、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

23、重要会计政策及会计估计变更

(2) 本公司会计政策变更

①采用新的财务报表格式

2019年1月18日，财政部发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1号)；2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。执行该通知对本公司列报前期财务报表项目的主要影响如下：

序号	受影响的报表项目名称
1	应收账款应收票据及应收账款拆分列式“应收票据”和“应收账款”，期末金额分别为6,793,289.95元、66,821,830.22元，期初金额为6,468,596.00元、56,275,631.71元
2	应付票据及应付账款拆分列式为“应付票据”和“应付账款”，期末金额分别为0元、34,193,582.73元，期初金额分别为0元、23,036,448.83元

②执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表无影响。

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对金融资产项目账面价值无影响。

C. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备无影响。

D. 2019年首次执行新金融工具准则报告期间，金融工具之间的重分类对本期确认的公允价值变动损益无影响。

(3) 本公司不存在会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	16.00、13.00、10.00、9.00
城建税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳流转税额	15.00

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条（第二款）国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司于2016年11月30日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国税局、江苏省地税局联合颁发高新技术企业证书，编号为GR201632003833，有效期3年，适用15%所得税税率。

根据财税〔2017〕34号《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》“科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2017年1月1日至2019年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。”本公司于2017年被认定为徐州市科技型中小企业，适用该优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2018年12月31日，期末指2019年6月30日，上期金额指2018年1-6月，本期金额指2019年1-6月。

1、货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	58,469.90	13,489.84
银行存款	2,599,424.97	4,143,267.54
其他货币资金	1,472,861.22	1,489,621.22
合计	4,130,756.09	5,646,378.60

注：其他货币资金为履约保函保证金，为受限货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,443,289.95	-	6,443,289.95
商业承兑汇票	350,000.00	-	350,000.00
合计	6,793,289.95	-	6,793,289.95

续表

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,291,000.00	-	6,291,000.00
商业承兑汇票	177,596.00	-	177,596.00
合计	6,468,596.00	-	6,468,596.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

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	23,360,025.35	-
商业承兑汇票	-	50,000.00
合计	23,360,025.35	50,000.00

3、应收账款

	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	77,006,030.23	10,184,200.01	66,821,830.22	65,662,392.23	9,386,760.52	56,275,631.71
合计	77,006,030.23	10,184,200.01	66,821,830.22	65,662,392.23	9,386,760.52	56,275,631.71

(1) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 截止 2019 年 6 月 30 日，无单项计提的坏账准备；

② 截止 2019 年 6 月 30 日，组合计提的坏账准备：

组合——关联方组合，未计提坏账准备；

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内	55,378,798.41	5.00	2,768,939.92
1-2年	7,631,146.22	10.00	763,114.62
2-3年	7,029,133.66	30.00	2,108,740.10
3-4年	3,433,853.95	50.00	1,716,926.98
4-5年	3,533,097.99	80.00	2,826,478.39
合计	77,006,030.23	--	10,184,200.01

③ 坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
坏账准备	9,386,760.52	801,767.19	4,327.70	-	10,184,200.01

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 25,404,666.12 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 32.98%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,713,231.06 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
国网江苏省电力有限公司	10,313,860.12	1年以内	13.39	515,693.01
山西省工业设备安装集团有限公司	8,289,818.00	1年以内	10.77	414,490.90
郑州尚能电气自动化有限公司	2,520,388.00	4-5年	3.27	2,016,310.40
浙江省工业设备安装集团有限公司	2,375,000.00	1年以内、2-3年	3.08	671,456.75
中铝瑞闽股份有限公司	1,905,600.00	1年以内	2.47	95,280.00
合计	25,404,666.12	--	32.98	3,713,231.06

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	21,266,832.26	90.98	8,740,278.60	81.89
1-2年	1,543,803.71	6.61	1,480,365.43	13.87
2-3年	302,202.03	1.29	308,958.07	2.89

账龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
3年以上	262,359.72	1.12	144,549.86	1.35
合计	23,375,197.72	100.00	10,674,151.96	100.00

说明：账龄在1年以上的预付款项，因对方单位未发货而未办理结算。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)	未结算原因
漯河市亿利钢电气有限公司	非关联方	2,751,946.34	1年以内	11.77	正常采购付款
常州九盈铜业有限公司	非关联方	1,955,509.79	1年以内	8.37	正常采购付款
徐州市骏霸金属材料有限公司	非关联方	1,950,313.23	1年以内	8.34	正常采购付款
郑州国源电力安装工程徐州分公司	非关联方	1,833,586.52	1年以内	7.84	正常工程付款
徐州广天电气有限公司	非关联方	1,597,287.70	1年以内	6.83	正常采购付款
合计	--	10,088,643.58	--	43.16	--

5、其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31
其他应收款	1,442,680.00	2,631,286.40
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	1,442,680.00	2,631,286.40

(1) 其他应收款情况

	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,442,680.00	-	1,442,680.00	2,631,286.40	-	2,631,286.40
合计	1,442,680.00	-	1,442,680.00	2,631,286.40	-	2,631,286.40

计					
---	--	--	--	--	--

①坏账准备

截止 2019 年 6 月 30 日，无坏账准备的计提。

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
项目保证金	1,043,880.00	1,931,286.40
竣工保证金	-	700,000.00
农民工保证金	398,800.00	-
合计	1,442,680.00	2,631,286.40

③其他应收款中期末欠款前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
徐州经济技术开发区行政审批局	否	农民工保证金	398,800.00	一年以内	27.64	-
蒙城县中锐汽车零部件有限公司	否	投标保证金	200,000.00	1-2 年	13.86	-
宁波永耀招标咨询有限公司	否	年度保证金	100,000.00	2-3 年	6.93	-
江苏方正建设项目管理有限公司	否	投标保证金	90,000.00	1-2 年	6.24	-
洛阳环洛再生能源有限公司	否	投标保证金	66,086.40	2-3 年	4.58	-
合计	--	--	854,886.40	--	59.25	-

6、存货

(1) 存货的分类

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,380,857.23	-	19,380,857.23	20,388,388.95	-	20,388,388.95
在产品	381,804.66	-	381,804.66	11,918,395.12	-	11,918,395.12
库存商品	17,091,745.86	-	17,091,745.86	650,325.76	-	650,325.76
合计	36,854,407.75	-	36,854,407.75	32,957,109.83	--	32,957,109.83

(2) 存货跌价准备情况

截止期末本公司存货不存在跌价准备情况。

7、固定资产及累计折旧

项目	2019.6.30	2018.12.31
固定资产	21,596,674.29	22,449,949.52
固定资产清理	-	-
合计	21,596,674.29	22,449,949.52

(1) 固定资产及累计折旧

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1、期初余额	25,192,127.16	7,614,471.85	509,693.09	441,665.66	33,757,957.76
2、本期增加金额	-	167,241.38	-	15,516.38	182,757.76
(1) 购置	-	167,241.38	-	15,516.38	182,757.76
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	25,192,127.16	7,781,713.23	509,693.09	457,182.04	33,940,715.52
二、累计折旧					
1、期初余额	7,221,646.61	3,322,348.38	328,297.49	435,715.76	11,308,008.24
2、本期增加金额	614,034.60	375,280.08	32,941.56	13,776.75	1,036,032.99
(1) 计提	614,034.60	375,280.08	32,941.56	13,776.75	1,036,032.99
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	7,835,681.21	3,677,197.30	361,239.05	469,923.67	12,344,041.23
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末金额	17,356,445.95	4,084,084.77	148,454.04	7,689.53	21,596,674.29
2、期初余额	17,970,480.55	4,292,123.47	181,395.60	5,949.90	22,449,949.52

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
综合办公楼	7,643,953.22	正在审批中
合计	7,643,953.22	--

(3) 固定资产抵押情况详见附注十二、其他重要事项。

8、在建工程

(1) 在建工程项目

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
2、3号厂房建设	4,267,789.29	-	4,267,789.29	818,575.40	-	818,575.40
合计	4,267,789.29	-	4,267,789.29	818,575.40	-	818,575.40

(2) 在建工程项目变动情况

项目	2019.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	2019.6.30
2、3号厂房建设	818,575.40	3,449,213.89	-	-	4,267,789.29
合计	818,575.40	3,449,213.89	-	-	4,267,789.29

(3) 报告期内在建工程无减值迹象，未计提减值准备。

9、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	18,024,645.00	25,641.03	18,050,286.03
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	18,024,645.00	25,641.03	18,050,286.03
二、累计摊销			
1、期初余额	2,344,518.10	17,094.00	2,361,612.10
2、本期增加金额	198,125.64	2,564.10	200,689.74
(1) 摊销	198,125.64	2,564.10	200,689.74
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	2,542,643.74	19,658.10	2,562,301.84
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	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	15,482,001.26	5,982.93	15,487,984.19
2、期初账面价值	15,680,126.90	8,547.03	15,688,673.93

注：无形资产抵押情况详见附注十二、其他重要事项。

10、递延所得税资产

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,527,581.65	10,184,200.01	1,407,749.35	9,386,760.52
与资产相关的政府补助	580,305.04	3,868,700.24	606,682.53	4,044,550.22
税前可弥补亏损	15,697.81	156,978.11	-	-
合计	2,123,584.50	14,209,878.36	2,014,431.88	13,431,310.74

11、其他非流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
工程款	11,152,173.78	9,479,770.82
合计	11,152,173.78	9,479,770.82

12、短期借款

(1) 短期借款分类

类别	2019.6.30	2018.12.31
抵押借款	22,400,000.00	22,400,000.00
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
质押借款	8,000,000.00	-
合计	40,400,000.00	32,400,000.00

(2) 截止期末本公司无已到期未偿还的短期借款。

(3) 短期借款抵押担保信息详见附注十二、其他重要事项。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
货款	34,040,326.99	23,034,693.83
服务费	62,200.00	1,755.00
运费	90,729.20	-
保险费	326.54	-
合计	34,193,582.73	23,036,448.83

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

14、预收款项

(1) 预收账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
货款	13,625,342.20	7,691,840.67
合计	13,625,342.20	7,691,840.67

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江丰基化纤有限公司	79,000.00	未发货
宜兴市志高成套电气设备厂	75,450.00	未发货
上海人民企业集团武汉电气销售有限公司	142,400.00	未发货
淮安晶福源科技有限公司	129,000.00	未发货
海南万控电气有限公司	247,400.00	未发货
合计	673,250.00	--

15、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	本期支付	期末余额
一、短期薪酬	-	2,918,066.59	2,918,066.59	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	434,280.32	434,280.32	-
合计	-	3,352,346.91	3,352,346.91	-

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	-	2,481,484.70	2,481,484.70	-
职工福利	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
社会保险费	-	267,819.89	267,819.89	-
其中：医疗保险费	-	217,197.59	217,197.59	-
工伤保险费	-	27,926.19	27,926.19	-
生育保险费	-	22,696.11	22,696.11	-
住房公积金	-	147,762.00	147,762.00	-
工会经费	-	21,000.00	21,000.00	-
合计	-	2,918,066.59	2,918,066.59	-

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险费	-	422,497.10	422,497.10	-
失业保险费	-	11,783.22	11,783.22	-
合计	-	434,280.32	434,280.32	-

16、应交税费

税种	2019.6.30	2018.12.31
增值税	542,122.61	483,175.94
企业所得税	366,693.03	397,915.26
个人所得税	607.63	810.67
印花税	4,422.10	3,967.00
房产税	72,503.15	73,511.14
土地使用税	83,057.50	83,057.50
城市维护建设税	37,948.58	34,162.37
教育费附加	16,263.68	14,641.02
地方教育费附加	10,842.45	9,760.68
合计	1,134,460.73	1,101,001.58

17、其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应付利息	35,232.88	26,380.25
其他应付款	405,024.71	279,015.97
合计	440,257.59	305,396.22

(1) 应付利息情况

项目	2019.6.30	2018.12.31
短期借款应付利息	35,232.88	26,380.25
合计	35,232.88	26,380.25

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
工会返还款	41,943.20	41,943.20
农民工保证金	200,000.00	200,000.00
投标保证金	100,000.00	20,010.00
职工津贴	16,901.36	14,062.62
其他	46,180.15	3,000.15
合计	405,024.71	279,015.97

② 账龄超过 1 期的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工会经费返还	41,943.20	尚未使用工会经费
合计	41,943.20	--

18、一期内到期的非流动负债

项目	2019.6.30	2018.12.31
一期内到期的递延收益（五、19）	-	351,700.00
合计	-	351,700.00

19、递延收益

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30	形成原因
政府补助	3,692,850.24	175,850.00	-	3,868,700.24	节能变压器生产项目补助
合计	3,692,850.24	175,850.00	-	3,868,700.24	--

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	本期冲减成本费用金额	本期一期内到期的非流动负债转入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
节能变压器生产项目补助	3,692,850.24	-	-	-	-	175,850.00	-	3,868,700.24	与资产相关
合计	3,692,850.24	-	-	-	-	175,850.00	-	3,868,700.24	--

20、股本

项目	2019.01.01	本期变动增减（+，-）					2019.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	73,436,290.00	-	-	-	-	-	73,436,290.00

21、资本公积

类别	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
股本溢价	2,048,516.75	-	-	2,048,516.75
合计	2,048,516.75	-	-	2,048,516.75

22、盈余公积

类别	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	2,255,979.69	-	-	2,255,979.69
合计	2,255,979.69	-	-	2,255,979.69

23、未分配利润

项目	2019.6.30	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	18,784,532.07	
调整期初未分配利润合计数	-	
调整后期初未分配利润	18,784,532.07	
加：本期归属于股东的净利润	3,858,705.78	
减：提取法定盈余公积	-	10%
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	22,643,237.85	

24、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,760,842.38	53,553,046.03	53,403,464.93	42,148,734.57
其他业务	2,525,940.21	1,971,699.41	1,248,403.08	970,734.80
合计	71,286,782.59	55,524,745.44	54,651,868.01	43,119,469.37

(2) 主营业务收入和主营业务成本（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
干变	29,758,412.53	23,047,757.41	21,830,339.85	17,086,818.01
油变	17,648,266.13	13,991,841.47	17,184,433.42	13,744,874.56
箱变	21,048,825.94	16,258,192.78	13,970,853.83	10,962,866.76
安装收入	305,337.78	255,254.37	417,837.83	354,175.24
合计	68,760,842.38	53,553,046.03	53,403,464.93	42,148,734.57

(3) 主营业务收入（分地区）

地区	本期金额	上期金额
华北	11,967,202.46	4,433,376.48
华东	41,233,573.04	35,093,178.37
华南	692,252.70	1,105,301.04
华中	6,754,187.41	7,985,089.73
西北	6,754,242.29	4,308,369.74
西南	1,287,918.97	478,149.57
东北	71,465.51	-
合计	68,760,842.38	53,403,464.93

(4) 其他业务收入和其他业务成本

产品或业务类别	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料及其他	2,525,940.21	1,971,699.41	1,248,403.08	970,734.80
合计	2,525,940.21	1,971,699.41	1,248,403.08	970,734.80

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入 本期金额	占公司全部营业收入的比例（%）
国网江苏省电力有限公司	17,378,169.45	24.38
山西省工业设备安装集团有限公司	9,614,000.00	13.49
陕西盛秦新能源科技有限公司	1,968,103.42	2.76
卧龙电气银川变压器有限公司	2,008,271.68	2.82
中铝瑞闽股份有限公司	1,879,291.91	2.64
合计	32,847,836.46	46.08

25、税金及附加

税种	本期金额	上期金额
城建税	62,013.27	104,604.09
教育费附加	26,577.12	44,830.32
地方教育附加	17,718.08	29,886.89
房产税	145,006.29	145,718.59

税种	本期金额	上期金额
土地使用税	166,115.00	166,115.00
印花税	23,637.40	15,296.60
合计	441,067.16	506,451.49

26、销售费用

项目	本期金额	上期金额
运费	1,821,625.52	1,754,493.69
职工薪酬	307,034.00	264,042.16
差旅费	20,548.00	27,464.60
广告费	251,245.66	471,698.10
其他费用	13,414.14	-
合计	2,413,867.32	2,517,698.55

27、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,155,767.21	965,430.95
业务招待费用	38,280.30	40,606.00
差旅费	-	2,482.60
办公费用	85,010.61	94,672.50
折旧费用	293,913.03	290,315.26
无形资产摊销	200,689.74	200,689.74
中介机构服务费	356,788.43	289,393.41
服务费	782,118.16	782,103.94
运输及快递费用	29,001.97	64,480.88
标书及中标费用	225,992.30	331,154.31
住房公积金	147,762.00	140,231.00
其他费用	392,001.69	132,449.60
合计	3,707,325.44	3,334,010.19

28、研发费用

项目	本期金额	上期金额
产品检测费用	10,211.32	11,660.38
折旧	171,361.13	166,365.12
工资	465,347.00	760,264.58
差旅费	8,289.50	2,502.50
材料费用	1,803,228.76	1,077,167.56
模具	26,386.41	236,119.65

电费	36,949.91	35,557.09
产品技术服务费	446,044.00	-
技术书费	720.00	-
合计	2,968,538.03	2,289,636.88

29、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,395,446.07	1,315,179.33
减：利息收入	8,239.42	9,001.95
利息净支出	1,387,206.65	1,306,177.38
手续费支出	179,707.37	27,249.34
合计	1,566,914.02	1,333,426.72

30、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	797,439.49	-
合计	797,439.49	-

31、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-	892,646.83
合计	-	892,646.83

32、其他收益

项目	本期金额	上期金额
节能变压器生产项目政府补助	175,850.00	175,850.00
研发机构奖励资金	100,000.00	-
合计	275,850.00	175,850.00

33、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	30,059.58	-
其中：固定资产处置利得	-	30,059.58	-
合计	-	30,059.58	-

34、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益
----	------	------	------------

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益
政府补助	-	120,000.00	-
减免税款	-	1.00	-
征迁补偿款	15,705.00	-	15,705.00
合计	15,705.00	120,001.00	15,705.00

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	408,887.53	106.13
递延所得税费用	-109,152.62	-107,519.52
合计	299,734.91	-107,413.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	4,158,440.69
按法定/适用税率计算的所得税费用 (15%)	623,766.10
子公司适用不同税率的影响	7,632.52
调整以前期间所得税的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,296.82
研发费用加计扣除影响	-333,960.53
所得税费用	299,734.91

36、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	8,239.42	9,001.95
往来款	1,205,366.40	1,722,259.00
政府补助	115,705.00	120,000.00
合计	1,329,310.82	1,851,260.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费	179,707.37	27,249.34
往来款	583,384.25	3,283,955.39
付现管理费用及研发费用	2,416,794.60	3,100,350.42
付现销售费用	2,106,833.32	2,253,656.39
合计	5,286,719.54	8,665,211.54

37、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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	3,858,705.78	1,091,851.95
加：信用减值损失	797,439.49	-
资产减值损失	-	892,646.83
固定资产折旧	1,036,032.99	986,796.74
油气资产折耗	-	-
生产性生物资产折旧	-	-
无形资产摊销	200,689.74	200,689.74
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-	-30,059.58
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	1,395,446.07	1,315,179.33
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-109,152.62	-107,519.52
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-3,897,297.92	-721,126.85
经营性应收项目的减少	-23,164,011.31	8,445,673.02
经营性应付项目的增加	16,891,495.56	-6,714,037.17
经营活动产生的现金流量净额	-2,990,652.22	5,360,094.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一期内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,657,894.87	9,602,392.27
减：现金的期初余额	4,156,757.38	2,405,416.97
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,498,862.51	7,196,975.30

(2) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	2,657,894.87	9,602,392.27
其中：库存现金	58,469.90	42,979.14

项目	本期金额	上期金额
可随时用于支付的银行存款	2,599,424.97	9,559,413.13
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	2,657,894.87	9,602,392.27

38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	1,472,861.22	履约保证金
固定资产	9,441,424.58	借款抵押
无形资产	8,807,109.18	借款抵押
合计	19,721,394.98	--

39、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与收益相关				与资产相关		是否实际收到
		递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	其他收益	冲减资产账面价值	
研发机构奖励资金	100,000.00	-	100,000.00	-	-	-	-	是
征迁补偿款	15,705.00	-	-	15,705.00	-	-	-	是
合计	115,705.00	-	100,000.00	15,705.00	-	-	-	--

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
江苏旻能电气有限公司	江苏省徐州市	江苏省徐州市	售电业务；电力工程设计、施工；电力设备维修等	100.00	-	出资设立

八、关联方及关联交易

1、 关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

a. 控股股东

股东名称	关联关系	企业类型	股东对本公司的持股比例 (%)	股东对本公司的表决权比例 (%)
屠昌益	实际控制人	自然人	47.32	47.32

(2) 不存在控制关系的关联方

a. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常州华通电器有限公司	与控股股东关系密切的家庭成员控制的公司
张守忠	董事
谢益	董事
屠刚	股东兼实际控制人儿子
周玉娟	股东兼董事兼财务总监
屠忠亦	股东兼董事
唐兆文	监事会主席
闫桂云	监事
朱唤	职工监事
许法根	股东
徐州国盛鸿运创业投资有限公司	股东
徐州财润资产管理有限公司	股东
徐州市盛融科技小额贷款有限公司	与股东（徐州国盛鸿运创业投资有限公司、徐州财润资产管理有限公司）受同一控制人控制
徐州市融资担保有限公司	与股东（徐州国盛鸿运创业投资有限公司、徐州财润资产管理有限公司）受同一控制人控制

2、关联方交易

(1) 关联担保情况

担保方	融资方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
屠昌益、黄少娟、屠刚、周玉娟、屠忠亦、许法根	莱商银行股份有限公司徐州开发区支行	10,000,000.00	2018/1/30	2019/1/29	是
屠昌益、黄少娟、屠刚、周玉娟、屠忠亦、许法根	莱商银行股份有限公司徐州开发区支行	10,000,000.00	2018/2/01	2019/1/31	是

担保方	融资方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
屠昌益、黄少娟、屠刚、周玉娟、屠忠亦	莱商银行股份有限公司徐州开发区支行	10,000,000.00	2019/1/29	2020/1/28	否
屠昌益、黄少娟、屠刚、周玉娟、屠忠亦	莱商银行股份有限公司徐州开发区支行	10,000,000.00	2019/1/25	2020/1/24	否
屠昌益、高小芬、屠刚、黄少娟	徐州市盛融科技小额贷款有限公司	5,000,000.00	2018/11/28	2019/11/28	否
徐州市盛融科技小额贷款有限公司	徐州市盛融科技小额贷款有限公司	5,000,000.00	2018/11/28	2019/11/28	否
屠昌益、屠刚、黄少娟、高小芬	中国工商银行徐州开发区支行	5,000,000.00	2018/6/21	2019/1/11	否
屠昌益、屠刚、黄少娟、高小芬	中国工商银行徐州开发区支行	5,000,000.00	2019/1/11	2020/1/10	否
徐州市融资担保担保有限公司、屠昌益、屠刚	交通银行徐州分行	8,000,000.00	2019/01/02	2019/12/31	否
徐州市盛融科技小额贷款有限公司	徐州市盛融科技小额贷款有限公司	2,400,000.00	2018/11/29	2019/11/29	否
屠昌益、高小芬	徐州市盛汇科技小额贷款有限公司	2,400,000.00	2018/11/29	2019/11/29	否

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	119,300.00	228,800.00

九、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十、承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

借款银行	借款金额	借款期限	担保方式	抵押物/担保人	抵押物产权证号	抵押物账面价值
莱商银行股份有限公司	10,000,000.00	2019/1/25-2020/1/24	抵押	房屋建筑物及土地使用权	徐房权证经济开发区字第 26531 号	1,478,187.80
					国房权证徐州字第 SY0104783 号	7,133,931.99
莱商银行股份有限公司	10,000,000.00	2019/01/28-2020/01/28	抵押		徐土国用(2015)第 04877 号	8,807,109.18
徐州市盛汇科技小额贷款有限公司	2,400,000.00	2018/11/29-2019/11/28	抵押	房屋建筑物	苏(2016)常州市不动产权第 0003180 号	829,304.79
徐州市盛融科技小额贷款有限公司	5,000,000.00	2018/11/28-2019/11/27	自然人保证	屠昌益、高小芬、屠刚、黄少娟		-
中国工商银行股份有限公司	5,000,000.00	2019/1/7-2020/1/6	信用	苏变电气股份有限公司		-
交通银行股份有限公司	8,000,000.00	2018/12/11-2019/12/6	质押	质押屠昌益 34,747,900.00 股股权，屠刚 21,736,000.00 股股权		

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	76,986,690.23	10,183,233.01	66,803,457.22	65,556,498.23	9,381,465.82	56,175,032.41

	2019.6.30			2018.12.31		
款合计	76,986,690.23	10,183,233.01	66,803,457.22	65,556,498.23	9,381,465.82	56,175,032.41

(1) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①截止 2019 年 6 月 30 日，无单项计提的坏账准备；

②截止 2019 年 6 月 30 日，组合计提的坏账准备：

组合——关联方组合，未计提坏账准备；

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	55,359,458.41	5.00	2,767,972.92
1-2 年	7,631,146.22	10.00	763,114.62
2-3 年	7,029,133.66	30.00	2,108,740.10
3-4 年	3,433,853.95	50.00	1,716,926.98
4-5 年	3,533,097.99	80.00	2,826,478.39
合计	76,986,690.23	--	10,183,233.01

③坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
坏账准备	9,381,465.82	801,767.19	-	-	10,183,233.01

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 25,404,666.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例 33.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,713,231.06 元。

单位名称	期末余额	账龄	坏账准备期末余额	占应收账款总额的比例 (%)
国网江苏省电力有限公司	10,313,860.12	1 年以内	515,693.01	13.40
山西省工业设备安装	8,289,818.00	1 年以内	414,490.90	10.77

单位名称	期末余额	账龄	坏账准备 期末余额	占应收账款 总额的比例 (%)
集团有限公司				
郑州尚能电气自动化有限公司	2,520,388.00	4-5 年	2,016,310.40	3.27
浙江省工业设备安装集团有限公司	2,375,000.00	1 年以内、2-3 年	671,456.75	3.08
中铝瑞闽股份有限公司	1,905,600.00	1 年以内	95,280.00	2.48
合计	25,404,666.12	--	3,713,231.06	33.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款情况

	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,442,680.00	-	1,442,680.00	2,631,286.40	-	2,631,286.40
合计	1,442,680.00	-	1,442,680.00	2,631,286.40	-	2,631,286.40

①坏账准备

截止 2019 年 6 月 30 日，无坏账准备的计提。

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
项目保证金	1,043,880.00	1,931,286.40
竣工保证金	-	700,000.00
农民工保证金	398,800.00	-
合计	1,442,680.00	2,631,286.40

③其他应收款中期末欠款前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 总额的 比例 (%)	坏账准 备 期末余 额
------	--------	------	------	----	--------------------------------	----------------------

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
徐州经济技术开发区行政审批局	否	农民工保证金	398,800.00	1年以内	27.64	-
蒙城县中锐汽车零部件有限公司	否	投标保证金	200,000.00	1-2年	13.86	-
宁波永耀招标咨询有限公司	否	年度保证金	100,000.00	2-3年	6.93	-
江苏方正建设项目管理有限公司	否	投标保证金	90,000.00	1-2年	6.24	-
洛阳环洛再生能源有限公司	否	投标保证金	66,086.40	2-3年	4.58	-
合计	--	--	854,886.40	--	59.25	-

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
江苏旻能电气有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
减：长期投资减值准备	-	-	-	-
合计	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00

十四、补充资料

1、非经常性损益项目

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益	-	30,059.58
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-

项目	本期金额	上期金额
政府补助	275,850.00	120,000.00
对非金融企业收取的资金占用费	-	-
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	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	-	-
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、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减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,705.00	1.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益总额	291,555.00	150,060.58
减：非经常性损益的所得税影响数	43,733.25	22,509.09
非经常性损益净额	247,821.75	127,551.49
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	-

项目	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的非经常性损益	247,821.75	127,551.49

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.92	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.67	0.05	0.05

苏变电气股份有限公司

2019年8月10日